证券代码:002876 证券简称:三利谱 公告编号:2020-052

深圳市三利谱光电科技股份有限公司关于对深圳证券交易所2019年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市三利谱光电科技股份有限公司(以下简称“公司”)董事会于2020年7月3日收到深圳证券交易所中小板公司管理部《关于对深圳市三利谱光电科技股份有限公司2019年年报的问询函》(中小板年报问询函【2020】第320号)(以下简称“问询函”)。公司对此高度重视,并已按照问询函中的要求,对问询函中提出的问题进行了逐项落实和说明。现将回复内容公告如下:

一、报告期内,你公司实现营业收入145,066.87万元,同比增加64.30%;归属于上市公司股东的净利润(以下简称“净利润”)5,125.25万元,同比增加85.04%;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“扣非后净利润”)3,695.55万元,同比增加408.31%。同时,你公司经营活动产生的现金流量净额为-6,023.80万元,同比增长31.24%。

(一)请结合营业收入结构变化、成本费用变动情况、盈利能力、同行业可比公司情况等因素,详细说明公司营业收入、净利润和扣非后净利润变动幅度不匹配的原因及合理性。

公司回复:

1.主营业务收入

(1)变动情况

单位:万元

产品名称	2019年		2018年		金额同比变动	比重变动比例
TFT	132,521.72	91.52%	73,787.58	83.87%	79.60%	7.65%
黑白	12,283.60	8.48%	14,187.22	16.13%	-13.42%	-7.65%
合计	144,805.32	100.00%	87,974.80	100.00%	64.60%	

由上表可见,公司2019年主营业务收入结构未发生重大变化。其中,TFT系列产品销售收入占比同比变动增加了7.65个百分点,主要为:子公司合肥三利谱1000万平方米产能的1490mm-TFT偏光片于2018年第四季度开始量产后,TFT偏光片订单大幅增长,销售金额同比增加79.60%,收入占比相应提高;黑白系列产品销售收入同比下降了13.42%,略有下降,收入占比由于TFT偏光片占比增加,相应下降。

(2)同行业上市公司营业收入变动情况:

单位:万元

公司名称-业务	2019年	2018年	金额同比变动
深纺织A(000045)-偏光片	142,975.73	83,222.12	71.80%

由上表可见,公司本期主营业务收入的增长幅度略低于可比公司偏光片业务,但是与同行业增长趋势一致。

2.净利润及扣非后净利润不匹配的原因

(1)变动情况

单位:万元

项 目	2019年度	2018年度	变动额	变动率
一、营业收入	145,066.87	88,296.04	56,770.83	64.30%
其中:营业成本	120,887.01	72,347.87	48,539.14	67.09%
毛利额	24,179.86	15,948.16	8,231.69	51.62%
税金及附加	885.82	340.72	545.10	159.99%
销售费用	1,749.10	1,334.10	414.99	31.11%
管理费用	3,319.99	3,351.20	-31.21	-0.93%
研发费用	5,416.81	5,004.78	412.03	8.23%
财务费用	5,770.10	4,389.05	1381.05	31.47%
加:其他收益	1,599.10	2,506.97	-907.87	-36.21%
资产减值损失	-1,843.36	-1,160.38	-682.99	58.86%
资产处置收益		-0.58	0.58	-100.00%
二、营业利润	6,793.78	2,874.33	3,919.44	136.36%
加:营业外收入	147.49	61.60	85.88	139.42%
减:营业外支出	44.57	73.97	-29.40	-39.74%
三、利润总额	6,896.69	2,861.97	4,034.72	140.98%
减:所得税费用	1,879.32	134.87	1,744.45	1293.44%
四、净利润	5,017.37	2,727.10	2,290.27	83.98%
归属于母公司所有者的净利润	5,125.25	2,769.85	2,355.40	85.04%
非经常性损益	1,429.70	2,042.82	-613.12	-30.01%
扣非净利润	3,695.55	727.03	2,968.52	408.31%

注:投资收益是应收款项融资出售产生(银行承兑汇票贴息),上年同期在财务费用核算。

由上表可见,2019年随着子公司合肥三利谱产能顺利释放,公司营业收入、毛利额、净利润、扣非后净利润分别上涨64.3%、51.62%、83.98%、408.31%;期间费用上涨15.46%,其中:主要是销售费用、财务费用随着公司销售收入规模大幅增长分别增长31.11%和31.47%;其他收益下降36.21%,主要是因为收到政府补助金额下降;资产减值损失增加58.86%,主要是依据存货跌价测试,增加计提存货跌价准备,应收账款增加计提信用减值损失增加;非经常性损益同比下降30.01%,主要是随其他收益下降而下降。

(2)同行业上市公司净利润及扣非后净利润变动情况

单位:万元

公司名称	2019年度		2018 年度		同比变动	
	净利润	扣非后净利润	净利润	扣非后净利润	净利润	扣非后净利润
深纺织A(000045)	1,967.99	-4,117.98	-2,298.06	-6,540.44	185.64%	37.04%

由上表所示,本公司净利润变动低于可比上市公司,扣非净利润变动高于可比上市公司。公司净利润和扣非后净利润的增长主要原因为公司产能顺利释放导致毛利大幅增长。

此外,2019年,深纺织A业务包括偏光片、贸易、物业租赁、纺织品和其他业务,上述业务占比分别为66.25%、23.96%、4.93%、2.13%和2.73%,与公司的营业收入构成存在较大差异,因而不完全可比。

3、营业收入与净利润变动幅度不匹配的原因

公司2019年度净利润较2018年度增加2,290.27万元,增幅为83.98%,较营业收入的增幅64.30%,高出19.68个百分点,但低于可比上市公司深纺织A。主要原因为2019年公司毛利较2018年大幅增长,原因合理。具体情况如下:

(1)2018年,受到下游手机市场出货量阶段性下降导致公司产品价格下降以及合肥三利谱量产初期单位生产成本较高的影响,公司主营业务毛利下降,原因具有合理性。具体情况如下:

2018年,产品均价下降主要原因为显示模组客户受下游手机出货量持续下降的影响,成本压力较大,公司产品价格相应调整。

2018年,产品单位成本上升主要原因为合肥三利谱第四季度开始批量供货,尚未实现规模效益,单位产品消耗原材料、单位制造费用较高。TFT系列产品中,除增亮片系列产品全部由母公司生产外,其他产品系列合肥三利谱均有生产,因而普通视角系列产品和宽视角系列产品单位成本上升主要受产品结构及合肥三利谱量产初期生产成本较高的影响。此外,2018年,美元、日元兑人民币存在升值,也对公司材料成本提高存在影响。

受到上述原因影响,2018年公司营业毛利同比下降5,590.72万元,净利润同比大幅下滑,仅为2,727.10万元。

(2)2019年,上述导致2018年公司主营业务毛利下降的因素均有改善,公司产品销量和销售额大幅增长,毛利金额大幅增长。

2019年,由于下游需求增加,偏光片供应紧张,公司各主要产品单价有所回升。一方面是随着中电熊猫G8.6代生产线、华星光电G11代生产线等陆续投产,市场对偏光片需求大增,但国内偏光片产能未同步增长。另一方面,随着手机换代加速,核心客户新品订单需求增速较快。

随着产能释放和产线管理改善,生产规模效益开始显现,合肥三利谱经营逐渐好转。2019年,下游偏光片需求旺盛,公司产能紧张,合肥三利谱部分产能用于生产毛利率更高的显示模组用偏光片,改善公司整体盈利情况。

受到上述原因影响,2019年公司营业毛利同比增加8,231.69万元,净利润同比大幅增加,上升至5,017.37万元。

4、营业收入与扣非后净利润变动幅度不匹配的原因

公司2019年度扣非后净利润较2018年度增加2,968.52万元,增长幅度为408.31%,高于营业收入的增长幅度(营业收入增长幅度为64.3%),且高于可比上市公司深纺织A的扣非后净利润增长幅度。主要原因为2019年公司毛利较2018年大幅增长,导致公司扣非后净利润较2018年度上升,而2018年扣非后净利润仅为727.03万元,基数较小,因此增幅大幅超过营业收入增长幅度,从而营业收入与扣非后净利润变动幅度不匹配的原因是合理的。

综上原因所述,公司营业收入、净利润和扣非后净利润变动幅度不匹配具有其合理性。

(二)你公司本期经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大,且你公司经营活动产生的现金流量净额已连续四年为负。请结合你公司的产品销售情况、信用政策、会计核算方法等具体说明导致上述情况的原因及合理性,是否存在利用确认应收账款多计收入进而调节净利润的情形。

公司回复:

1、报告期内,公司销售情况、信用政策、收入确认原则及会计核算方法如下:

单位:万元

年度	销售额	信用政策	收入确认原则	会计核算方法
2019年	145,066.87	账期120天	公司根据与客户签订的合同、订单等要求将货物送达客户指定地点后由客户验收后在送货单上签收,财务部门根据送货单、经客户确认的签收单确认收入。	权责发生制
2018年	88,296.04			
2017年	81,761.38			
2016年	80,049.18			

2、公司将净利润调节为经营活动现金流量的过程

单位:人民币元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	2016年度
净利润	50,173,705.93	27,270,979.91	82,073,520.84	72,058,948.08
加:资产减值准备	18,433,626.56	11,603,774.65	1,104,646.46	6,923,852.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,494,104.53	33,362,628.31	29,668,231.52	14,258,067.80
无形资产摊销	2,440,859.57	2,200,151.98	1,970,859.35	1,965,168.12
长期待摊费用摊销	2,380,403.57	1,732,184.19	2,060,776.43	3,845,133.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		5,810.16	95,134.24	380,863.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,116.19	98,587.09		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	44,963,022.83	38,303,298.50	22,697,486.07	23,497,247.24
投资损失(收益以“-”号填列)			304,216.60	-14,472.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	876,561.45	-410,159.58	449,373.35	9,441,634.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)	-99,917,433.25	-143,910,692.98	-132,144,146.24	-45,658,239.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-225,831,950.27	-92,354,747.56	-141,515,007.98	-140,591,841.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	107,737,008.64	34,487,169.49	37,231,103.83	51,861,218.30
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-60,237,974.25	-87,611,015.84	-96,003,805.53	-2,032,419.48

由上表可见,现金流量净额为负主要是:

(1)销售收入同比增长各年呈增长趋势,收入确认原则、信用政策没有改变,从而由收入逐年增长期末应收账款也会相应增加。

(2)基于行业特性,公司80%左右的下游客户月末回款时以银行承兑汇票的方式结算,在年末这一天如果银行承兑汇票未贴现,仍然保留在应收票据中,无法形成现金流入,2016年年末应收票据金额6,232.84万元,2017年年末应收票据金额为10,071.07万元,2018年年末应收票据金额10,647.77万元 ,2019年应收票据金额3,460.03万元,应收账款融资1,091.36万元(新准则规定);

(3)基于行业特性,公司上游材料80%左右需要在下采购订单时开出期限为60天的国际信用证,并且开信用证时需要向银行支付20-30%不等保证金,该等保证金按会计准则计入经营性现金流出,但是在资产负债表中仍然列式在其他货币资金。2016年-2019年期末信用证保证金分别为4,545.31万元、6,459.71万元、3,467.55万元、17,100.22万元。

如果剔除上述期末未贴现银行承兑汇票及原材料采购开具信用证时的保证金这两个因素,则经营性现金流为正数,具体明细如下:

项目	2019年	2018年	2017年	2016年
经营活动产生的现金流量额	-6,023.8	-8,761.1	-9,600.38	-203.24
信用证保证金	12,784.65	3,467.55	6,459.71	4,545.31
应收票据	3,460.03	10,647.77	10,071.07	6,232.84
剔除信用证应收票据后现金流量净额	10,220.88	5,354.22	6,930.40	10,574.91

综上所述,公司近四年的经营净现金流为负数是合理的,不存在利用确认应收账款多计收入进而调节净利润的情形。

二、报告期内,你公司第四季度实现净利润2,763.34万元,扣非后净利润2,243.01万元,2018年第四季度你公司实现净利润、扣非后净利润分别为498.93万元、-396.56万元。请你公司补充说明报告期内你公司第四季度净利润、扣非后净利润较上年同期大幅变动的原因及合理性,你公司是否存在跨期确认收入的情形。请年审会计师进行核查并发表明确意见。

公司回复:

(一)公司第四季度净利润、扣非后净利润较上年同期大幅变动的原因及合理性,公司是否存在跨期确认收入的情形。

公司2019年第四季度主要业绩数据及变动情况列示如下:

单位:万元

项 目	2019年第四季度	上年同期	变动额	变动率
营业收入	40,900.93	23,732.53	17,168.40	72.34%
营业成本	33,291.07	19,815.17	13,475.90	68.01%
毛利额	7,609.86	3,917.36	3,692.50	94.26%
期间费用	3,956.58	3,875.41	81.18	2.09%
投资收益(损失以“-”号填列)	-781.24		-781.24	
归属于上市公司股东的净利润	2,763.34	498.93	2,264.40	453.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,243.01	-396.56	2,639.57	665.61%

注:投资收益是应收款项融资出售产生(银行承兑汇票贴息),上年同期在财务费用核算。

根据上表,公司2019年第四季度归属于上市公司股东的净利润为2,763.34万元,归属于上市公司股东的净利润相比上年同期增加2,264.40万元,增幅453.85%;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为2,243.01万元,相比上年同期增加2,639.57万元,增幅665.61%,主要原因系:1.子公司合肥三利谱光电科技有限公司(以下简称合肥三利谱)1490 mm生产线投产且通过重要客户京东方、惠科等对该产线生产产品的审验,完成客户要求的审厂流程,从 2018年第四季度开始向京东方、惠科等客户批量销售偏光片,产能逐步释放,销售规模同步扩大,2019年第四季度合肥三利谱主营业务收入18,972.22万元,比上年同期增加10,584.29万元,增幅126.18%;同时2019年第四季度公司生产销售的增亮片系列产品结构有所变动,其中异形片销售比重提升,由于异形片销售单价较高,销售附加值高,其毛利率也较高,从而增亮片系列产品毛利率从上年同期18.99%提高到2019年第四季度的34.52%,其毛利额较上年同期增加2,370.32万元;2.公司期间费用(含2019年第四季度投资收益金额)相比上年同期增加862.41万元,增幅22.25%,期间费用增长幅度低于毛利额增长率。以上因素共同导致 2019年第四季度净利润、扣非净利润相较上年同期上升。

综上所述,报告期内公司第四季度净利润、扣非后净利润较上年同期大幅变动的原因是合理的,也不存在跨期确认收入的情形。

(二)会计师核查程序和结论。

针对收入确认,会计师执行了以下审计程序:

1. 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

2. 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因;

3. 对于内销收入,以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同或订单、销售发票、发货单、对账单等;对于出口收入,获取海关信息系统数据截图并与账面记录核对,并以抽样方式检查合同或订单、出口报关单、销售发票等支持性文件;

4. 结合应收账款函证,以抽样方式向主要客户函证本期销售额;

5. 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试,评价营业收入是否在恰当期间确认;

6. 获取资产负债表日后的销售退回记录,检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

7. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

经核查,会计师认为公司第四季度净利润、扣非后净利润较上年同期大幅变动情况与公司实际情况相符,未发现公司跨期确认收入的情形。

三、报告期末,你公司流动负债余额为122,252.70万元,占负债总额的比重为81.25%,其中短期借款余额为83,138.35万元、应付账款余额为28,261.11万元、其他应付款余额为1,424.94万元、一年内到期的非流动负债余额为6,661.58万元。同时,你公司长期借款期末余额17,145.65万元,较上期末新增14,145.65万元。

(一)请结合行业特征和同行业可比公司的基本情况,说明公司短期债务规模占比较大的原因及合理性,并补充披露截至本问询函发出日,你公司短期负债的偿还情况。

公司回复:

截至本问询函发出日(2020年7月3日)公司短期负债偿还情况如下:

单位:元

项 目	2019.12.31	截至2020年7月3日偿还金额	偿还比例
短期借款	831,383,472.30	559,433,472.30	67.30%
应付账款	282,611,068.51	275,452,016.69	97.47%
其他应付款	14,249,373.29	9,849,243.35	69.12%
一年内到期的非流动负债	66,615,780.73	48,365,780.73	72.60%
合 计	1,194,859,694.83	893,100,513.07	74.75%

由于公司所处的行业共同性,下游的客户信用政策大部分账期为120天,而上游供应商的大部分的材料采购结算方式为信用证60天,且开具信用证时需要支付20%-30%不等的保证金。由于主要材料依赖进口,公司的采购周期及安全库存需要备近2个月的原材料,再加30天左右的生产周期以及备半成品及产成品安全库存,需要占用较多的运营资金,该等资金主要通过银行贷款解决。针对上游结算方式,公司已做材料国产化导入,随着国产化材料的导入成功并批量采购,有望缓解上游信用证资金压力。另外,公司下游客户大部分账期为120天,到期后以3-6个月的银行票据形式结算,即从货物出厂到现金流入需要近9个月时间,公司垫付资金较大,且随着公司2019年销售规模增加,资金占用将进一步加大。但是2020年第一季度的产能到了瓶颈地步,短期内趋于饱和,不会再扩大债务规模。从而公司的短期负债规模较大有其合理性。

可比公司深纺织A短期负债情况如下:

单位:元

项 目	2019.12.31	2020.03.31
短期借款	0.00	0.00
应付账款	241,297,770.64	174,513,704.00
其他应付款	152,645,780.14	160,191,583.90
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
合 计	393,943,550.78	334,705,287.90

可比公司深纺织的业务种类与公司存在差异,其部分业务属于物业以及进出口贸易,从其公开的数据看,其无短期借款。从深纺织的对外公告中获知其于2016年引入战略投资者13亿元改善充实其运营资金,因此公司与其负债规模不具备完全可比性。

(二)请说明本期新增长期借款的具体用途。

公司回复:

2019年公司新增长期借款14,145.65万元,主要用于支付龙岗项目生产设备及工程款。龙岗项目计划总投资55,249.21万元,IPO募集资金34,576.40万元,缺口20,672.81万元通过项目贷款(长期借款方式)解决。具体情况如下:

单位:万元

项目名称	预计投资额	募集资金	自筹资金	自筹资金来源
宽幅偏光片生产线建设-龙岗项目	55,249.21	34,576.40	20,672.81	银行项目贷款

(三)量化分析你公司目前的现金流量状况对公司的偿债能力和正常运营能力是否存在影响,说明是否存在偿债风险,如是,请进行必要的风险提示。

公司回复:

截至2020年5月31日,公司的现金及现金等价物余额、短期负债、长期负债金额及偿债能力指标如下:

单位:元

项目	截至2020年3月31日金额	截至2020年5月31日金额
现金及现金等价物期末余额	133,842,550.14	968,242,045.82
短期负债	1,290,703,538.10	1,219,450,090.85
长期负债	291,971,197.37	353,321,195.75
流动比率(倍)	1.21	1.95
速动比率(倍)	0.79	1.52
公司利息保障倍数	2.21	1.80

从上表可知,公司现金及现金等价物增加8.34亿元,增幅为623.42%,短期负债也呈下降趋势,流动比率及速动比率分别大幅提升61.16%、92.41%,从公司而目前的现金流状况对公司偿债能力与正常运营能力不存在影响亦不存在偿债风险。

四、报告期末,你公司未办妥产权证书的固定资产账面价值为16,048.47万元,占期末固定资产账面价值的40.84%。请你公司详细说明未办妥产权证书的具体原因,相关固定资产办理产权证书是否存在实质性障碍,是否影响公司经营业务的开展和对资产价值的确认。请年审会计师进行核查并发表明确意见。

公司回复:

(一)公司未办妥产权证书的固定资产项目、账面价值、未办妥产权证书的原因及进度如下:

单位:万元

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	产权证书办理进度
合肥偏光片生产基地一期厂房	13,507.42	公司对项目工程量及工程结算金额与施工方之间存在异议,导致未及时完成产权证书的办理手续	双方已聘请第三方工程审计机构华联世纪工程咨询股份有限公司重新核定工程量,现已经办理竣工验收,正在合肥市档案馆办理工程竣工备案,待合肥市档案馆审核通过后向合肥市房产局申报;预计第四季度可以办理完毕
合肥公司宿舍楼	2,541.05	公司对项目工程量及工程结算金额与施工方之间存在异议,导致未及时完成产权证书的办理手续	双方已聘请第三方工程审计机构华联世纪工程咨询股份有限公司重新核定工程量,现已经办理竣工验收,正在合肥市档案馆办理工程竣工备案,待合肥市档案馆审核通过后向合肥市房产局申报;预计第四季度可以办理完毕
合 计	16,048.47		

综上所述,公司对项目工程量及工程结算金额与施工方之间存在一定的异议,最终协商以第三方工程审计报告为准,2020年5月双方已达成一致,与2019年期末账面已确认金额差异711万元,公司已在期后进行调整。该固定资产的产权证书的办理不存在实质性障碍,也不影响公司经营业务的开展和对资产价值的确认。

(二)会计师核查程序和结论。

针对公司未办妥产权证书的固定资产情况,会计师执行了以下核查程序:

1. 了解与固定资产相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

2. 对未办妥产权证书的固定资产进行监盘,查看固定资产状态、确认固定资产是否真实存在;

3. 对公司相关人员进行访谈,了解未办理产权证书的固定资产的情况及原因;

4. 通过检查与施工方之间的建设合同、工程结算单、付款单及第三方工程审计机构的建设工程审计报告书等核实公司确认的相关固定资产入账金额和最终结算金额是否存在重大差异。

5. 检查公司财务报表中是否已充分披露未办妥产权证书的固定资产情况,并复核披露金额是否与账面记录一致。

经核查,会计师认为公司存在未办妥产权证书的固定资产原因与公司实际情况相符,相关固定资产的产权证书办理不存在实质性障碍;未影响公司经营业务的开展且不会对资产价值的整体确认产生重大影响,该事项已在公司2019年度财务报表中予以披露。

五、报告期末,存货账面净值为48,508.35万元,较期初增加16.95%,占你公司总资产的19.90%。本期,你公司计提1,182.66万元存货跌价准备,转回或转销571.38万元存货跌价准备。请你公司结合存货构成、产销情况等因素,说明计提存货跌价准备的依据及充分性,请对比同行业公司情况说明公司存货跌价准备计提比例是否处于合理水平。请年审会计师进行核查并发表明确意见。

公司回复:

(一) 结合存货构成、产销情况等因素,说明计提存货跌价准备的依据及充分性:

1. 公司存货跌价准备计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,一般按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

2. 可变现净值的确定方法

公司期末库存商品分为销售订单支持存货和无订单支持的存货。对于有订单部分的库存商品可变现净值以订单价格作为计算基础,减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值,对于无订单部分的库存商品以同类产成品的销售价格作为计算基础,减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值,公司期末发出商品均有销售订单支持,可变现净值以发出商品的订单价格作为计算基础确定其可变现净值。

公司期末持有的在产品及原材料主要系为订单生产而持有,企业会计准则规定“对于为生产而持有的材料等,如果用其生产的产成品的可变现净值预计高于成本,则该材料仍然应当按照成本计量”。公司对于原材料及在产品单独测算跌价准备,以预计生产的最终产成品的销售金额减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。

3. 按期末存货构成计提存货跌价准备情况如下

单位:元

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	139,736,709.60		139,736,709.60
在产品	18,030,561.03		18,030,561.03
库存商品	336,098,017.60	12,018,502.00	324,079,515.60
发出商品	3,336,774.28	100,072.33	3,236,701.95
合 计	497,202,062.51	12,118,574.33	485,083,488.18

4. 期末库存商品按产品分类计提跌价准备情况如下:

(1) 有订单部分库存商品计提情况

单位:元

年 度	产品类别	账面余额	存货跌价准备	账面价值	计提比例
2019年度	黑白系列	21,060,689.00	2,341,714.75	18,718,974.25	11.12%
	TFT系列	299,010,219.84	9,319,694.01	289,690,525.83	3.12%
合 计		320,070,908.84	11,661,408.76	308,409,500.08	3.64%

(2) 无订单部分库存商品计提情况

单位:元

年 度	产品类别	账面余额	存货跌价准备	账面价值	计提比例
2019年度	黑白系列	716,566.22	45,784.68	670,781.54	6.39%
	TFT系列	15,310,542.54	311,308.56	14,999,233.98	2.03%
合 计		16,027,108.76	357,093.24	15,670,015.52	2.23%

5. 期末发出商品按产品分类计提跌价准备情况如下

单位:元

年 度	产品类别	账面余额	存货跌价准备	账面价值	计提比例
2019年度	黑白系列	764,550.50	3,867.07	760,683.43	0.51%
	TFT系列	2,572,223.78	96,205.26	2,476,018.52	3.74%
合 计		3,336,774.28	100,072.33	3,236,701.95	3.00%

6. 期末原材料及在产品计提跌价准备情况如下

单位:元

年 度	产品类别	账面余额	存货跌价准备	账面价值	测试结果
2019年度	原材料	139,736,709.60	-	139,736,709.60	无减值
	在产品	18,030,561.03	-	18,030,561.03	无减值
合 计		157,767,270.63	-	157,767,270.63	无减值

7. 公司产销及存货周转率如下

单位:元

项 目	2019年度	2018年度
产量(万平方米)	1,464.00	809.00
销量(万平方米)	1,159.00	677.00
产销率	79.17%	83.68%
存货期初余额	420,796,098.69	290,376,265.94
存货期末余额	497,202,062.51	420,796,098.69
存货周转率	2.63	2.03
存货跌价准备金额	12,118,574.33	6,005,770.69

公司本期产销率相比上期变动不大,存货周转率相比上期有所增加,存货跌价准备余额增加。

综上,公司依据企业会计准则中计提各类存货跌价准备的方法分别对原材料、在产品、产成品、发出商品进行跌价测试,计算出各类产品跌价金额。另外,公司存货虽然较期初增长了16.95%,但是公司存货周转次数由原来的2.03次提升到2.63次,提高了29.56%,所以公司的存货跌价准备计提具有充分性。

(二) 对比同行业公司情况说明公司存货跌价准备计提比例是否处于合理水平。

公司主要从事偏光片产品的研发、生产和销售,国内上市公司中与公司同样从事偏光片业务的仅有深纺织(000045.SZ)子公司盛波光电,报告期内,公司存货跌价准备计提比例和深纺织对比情况如下:

单位:元

项 目	深纺织	公司
存货余额	516,442,104.88	497,202,062.51
存货跌价准备	124,724,169.76	12,118,574.33
计提比例	24.15%	2.44%
偏光片产品毛利率	4.25%	16.60%

注:深纺织数据根据其2019年报披露整理,偏光片产品毛利率取自深纺织2019年报主营业务(分产品)金额计算。

综上所述,可比公司深纺织由于其产品结构(深纺织以大尺寸偏光片为主,公司以中小尺寸偏光片为主)、固定资产投入等方面与公司存在较大差异,故与公司产品销售单价和单位成本、产品毛利率等存在较大差异,因此2019年计提的存货跌价准备金额差异较大。

(三) 会计师核查程序和结论。

针对公司报告期内的存货跌价准备计提情况,会计师执行了以下核查程序:

1. 了解与存货跌价准备计提相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

2. 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果,评价管理层过往预测的准确性;

3. 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测,包括将估计售价与合同约定售价进行比较;对于期后已销售的存货,将估计售价与实际售价进行比较;对于期后尚未销售的存货,将估计售价与同类型产品期后实际销售均价进行比较;

4. 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性;

5. 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确;

6. 结合存货监盘,检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧等情形,评价管理层是否已合理估计可变现净值;

7. 取得同行业可比公司披露数据,通过存货跌价准备计提比例的比较分析公司计提的存货跌价准备金额是否合理。

8. 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

经核查,会计师认为公司对存货可变现净值的确定方法、计算过程及依据符合《企业会计准则》的有关规定,期末不存在应计提而未充分计提的情况。公司计提的存货跌价准备与可比公司深纺织存在较大差异,主要原因为产品结构、固定资产投入等差异导致,其差异具有合理性。

六、报告期末,你公司应收账款账面价值为54,854.31万元,较期初余额增加46.30%;其他应收款期末余额1,140.12万元,较期初余额增加60.17%;应收票据期末余额3,331.94万元,较期初余额减少68.45%。本期,你公司计提660.70万元坏账损失。请结合你公司各类应收款项的信用政策、账龄、坏账准备计提政策、回款情况等,分析应收款项的可收回性并说明坏账准备计提的合理性和充分性。请年审会计师进行核查并发表明确意见。

公司回复:

(一) 结合公司各类应收款项的信用政策、账龄、坏账准备计提政策、回款情况等,分析应收款项的可收回性并说明坏账准备计提的合理性和充分性如下:

1. 信用政策

公司根据客户的资产规模、资信情况以及合作关系、客户结算习惯、行业通常结算周期等要素给予不同的信用期,一般给予客户月结30-120天的信用期。

2. 坏账准备计提政策

(1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合	客户类型	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,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收合并范围内关联方款项组合	客户类型	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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
6个月以内	3.00
6-12月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	60.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

3. 各类应收款项账龄及期后回款如下:

(1) 应收账款

单位:元

名 称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
单项计提坏账准备	6,592,219.03	5,989,199.45	90.85
账龄组合	569,357,738.46	21,417,637.32	3.76
其中:6个月以内	560,358,822.60	16,810,764.67	3.00
6-12月	3,316,889.12	165,844.46	5.00
1-2年	389,939.72	38,993.97	10.00
2-3年	37,000.00	11,100.00	30.00
3-4年	2,012,955.45	1,207,773.27	60.00
4-5年	294,853.08	235,882.46	80.00
5年以上	2,947,278.49	2,947,278.49	100.00
小 计	575,949,957.49	27,406,836.77	4.76
期后回款金额	542,817,932.81		
回款率	94.25%		

注:期后回款统计截止日为2020年6月30日(下同)

截至2020年6月30日,公司报告期期末应收账款期后回款比例为94.25%;未回款部分已经单项全额计提坏账准备或按照相应账龄组合计提坏账准备。未回款的主要是应收A客户231.46万元、B客户228.27万元、C客户249.65万元,公司已经加强对未回款客户的催收,取得相应客户的回款计划。

(2) 应收票据

单位:元

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	34,600,277.39	1,280,884.79	3.70
合计	34,600,277.39	1,280,884.79	3.70
期后回款金额	34,600,277.39		
回款率	100.00%		

(3)其他应收款

单位:元

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	13,719,937.06	2,318,695.84	16.90
其中:6个月以内	2,979,372.06	89,381.16	3.00
6-12月	6,480,616.04	324,030.80	5.00
1-2年	591,604.00	59,160.40	10.00
2-3年	1,432,353.00	429,705.90	30.00
3-4年	2,035,091.96	1,221,055.18	60.00
4-5年	27,688.00	22,150.40	80.00
5年以上	173,212.00	173,212.00	100.00
小 计	13,719,937.06	2,318,695.84	16.90
期后回款金额	2,210,977.43		
回款率	16.12%		

其他应收款期后回款比例较低,为16.12%,主要是应收D公司保证金600.00万元、应收E公司保证金90.00万元、应收F公司押金保证金70.00万元等未到期所致。

综上所述,公司的应收账款期后回款率为94.25%,回收的可行性较大,从而计提的坏账准备是合理且充分的;公司的其他应收款主要是未履行完毕的合同保证金,到期后回收的可行性大,从而计提的坏账准备是合理且充分的。

(二)会计师核查程序和结论。

会计师对公司各类应收款项的坏账准备执行了以下审计程序:

1. 了解与应收款项减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

2. 复核以前年度已计提坏账准备的应收款项的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;

3. 复核管理层对应收款项进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收款项的信用风险特征;

4. 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款项,获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的外部证据进行核对;

5. 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计,评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性;测试管理层使用数据(包括账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

6. 检查应收款项的期后回款情况,评价管理层计提各类应收款项坏账准备的合理性;

7. 抽取重要客户的各类应收款项余额进行函证,并与账面记录金额核对;

8. 检查与各类应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

经核查,会计师认为公司各类应收款项坏账准备计提政策合理,本年度应收账款坏账准备计提充分。

七、你公司合并现金流量表显示,报告期内“收到其他与经营活动有关的现金”本期发生额为2,360.63万元,其中“往来款” 938.45万元,“其他营业外收入”146.12万元;“支付其他与经营活动有关的现金”本期发生额为9,324.56万元,其中“支付保证金”6,075.53万元,“支付往来款”626.69万元,“营业外支出”12.60万元。

(一)请详细说明形成上述“往来款”、“营业外收支”的具体原因、明细情况、涉及事项、款项性质等;自查是否存在《上市公司规范运作指引》规定的对外提供财务资助、非经营性资金占用的情形,以及是否履行了相关审议程序及信息披露义务。

公司回复:

1. 公司合并现金流量表中“收到其他与经营活动有关的现金”中“往来款项等”形成的具体原因、明细情况、涉及事项、款项性质如下:

款项性质	涉及事项	金额(万元)	形成原因
押金保证金	日常经营活动收到的押金及保证金	380.09	收到的押金及保证金
应付暂收款	日常经营活动中形成的往来款项	558.36	收到非关联方往来款项
合 计		938.45	

2. 公司合并现金流量表中“收到其他与经营活动有关的现金”中“其他营业外收入”形成的具体原因、明细情况、涉及事项、款项性质如下:

款项性质	涉及事项	金额(万元)	形成原因
供应商赔款收入	采购不良品退货,供应商给予的补偿	143.28	收到不良品退货补偿
其他		2.84	
合 计		146.12	

3. 公司合并现金流量表中“支付其他与经营活动有关的现金”中“支付往来款”形成的具体原因、明细情况、涉及事项、款项性质如下:

款项性质	涉及事项	金额(万元)	形成原因
押金保证金	日常活动支付的押金及保证金	504.25	支付的押金及保证金
应收暂付款	日常经营活动中形成的往来款项	122.44	支付非关联方往来款项
合 计		626.69	

4. 公司合并现金流量表中“支付其他与经营活动有关的现金”中“营业外支出”形成的具体原因、明细情况、涉及事项、款项性质如下:

款项性质	涉及事项	金额(万元)	形成原因
对外捐赠	公司通过慈善机构对外的捐赠	8.90	主要是对深圳市光明区慈善会的捐赠
其他		3.70	
合 计		12.60	

(二)请详细说明形成“支付保证金”的具体原因、期间具体发生额、款项性质等情况。

公司回复:

款项性质	涉及事项	金额(万元)	形成原因
保函保证金	日常采购进口材料形成的保证金	179.43	合肥三利谱公司采购进口材料向合肥海关缴纳的税费保证金
开证保证金	日常采购进口材料形成的保证金	5,896.10	公司进口原材料开信用证需缴纳的开证保证金
合 计		6,075.53	

综上所述,经公司自查,不存在《上市公司规范运作指引》规定的对外提供财务资助、非经营性资金占用的情形,从而也不存在需要履行相关审议程序及信息披露义务。

(三)请年审会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。

会计师对公司现金流量表执行了以下审计程序:

1. 取得了公司的现金流量表及其基础资料,复核现金流量表的编制;

2. 对管理层进行访谈,了解主要现金流量表项目变化的主要原因,结合对现金流量表的分析性复核,检查现金流量表项目与相关报表项目的勾稽关系;

3. 对报告期内现金流量表项目进行了分析并检查了相关的凭证和文件,检查公司是否存在对外提供财务资助以及非经营性资金占用的情形。

经核查,会计师认为公司不存在《上市公司规范运作指引》所述的对外提供财务资助、非经营性资金占用的情形。

八、本报告期,你公司实现非经常性损益1,429.70万元,同比减少30.01%。其中主要为“计入当期损益的政府补助”,本期发生额为1,582.73万元,较上年同期减少36.87%。请你公司说明主要的政府补助款收到的时间、项目内容及具体会计处理,并自查公司对于达到信息披露标准的政府补助是否存在以定期报告代替临时公告的情形。请年审会计师进行核查并发表明确意见。

公司回复:

(一)2019年公司收到的主要政府补助款具体情况如下表:

单位:元

项目名称及内容	项目补助金额	本期发生额	收款时间	与资产相关/与收益相关	具体会计处理
光明新区2018年第63批企业岗前培训补贴	26,400.00	26,400.00	2019年2月25日	与收益相关	收到时计入其他收益
深圳市科技创新委员会2018年第一批企业研发资助款	2,335,000.00	2,335,000.00	2019年3月29日	与收益相关	收到时计入其他收益
深圳市光明区发展和财政局2018年经济发展专项资金研发投入资助款	1,000,000.00	1,000,000.00	2019年3月29日	与收益相关	收到时计入其他收益
2018年庐州创新团队资助资金	100,000.00	100,000.00	2019年6月24日	与收益相关	收到时计入其他收益
深圳市光明区财政局2018年经济发展专项资金国内经贸会展资助项目款	10,000.00	10,000.00	2019年6月24日	与收益相关	收到时计入其他收益
劳动就业中心2019第一季度稳岗补贴	6,713.00	6,713.00	2019年7月19日	与收益相关	收到时计入其他收益
深圳市市场监督管理局2018年第一批专利申请资助经费	16,000.00	16,000.00	2019年8月8日	与收益相关	收到时计入其他收益
2018年深圳市社会保险基金管理局失业稳岗补贴款	84,432.18	84,432.18	2019年8月22日	与收益相关	收到时计入其他收益
社保局稳岗补贴	73,691.78	73,691.78	2019年8月22日	与收益相关	收到时计入其他收益
2019年深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴款	15,875.38	15,875.38	2019年8月22日	与收益相关	收到时计入其他收益
合肥新站高新技术产业开发区总工会劳动和技能竞赛经费	5,000.00	5,000.00	2019年10月18日	与收益相关	收到时计入其他收益
莆田稳定就业奖补贴	72,600.00	72,600.00	2019年11月12日	与收益相关	收到时计入其他收益
国家新材料生产应用示范平台建设项目款	1,000,000.00	1,000,000.00	2019年11月26日	与收益相关	收到时计入其他收益
2019年度光明区两新组织党建示范点30强党建工作经费	20,000.00	20,000.00	2019年11月29日	与收益相关	收到时计入其他收益
深圳市光明区财政局资助企业款	484,880.00	484,880.00	2019年12月23日	与收益相关	收到时计入其他收益
合肥新站高新技术产业开发区科技创新奖	50,000.00	50,000.00	2019年12月27日	与收益相关	收到时计入其他收益
合肥市财政局失业保险稳岗返还款	2,870,995.00	2,870,995.00	2019年12月31日	与收益相关	收到时计入其他收益
与资产相关小计	0	0			
与收益相关小计	8,171,587.34	8,171,587.34			

根据深交所股票上市规则的相关规定:“上市公司获得大额政府补贴等额外收益,对公司的资产、负债、权益或者经营成果产生重大影响的,应当及时对外披露”,上述政府补助,指依据《企业会计准则》定义并确认的政府补助;上述重大影响,是指收到的与收益相关的政府补助占上市公司最近一个会计年度经审计的归属于上市公司股东的净利润10%以上且绝对金额超过100万元,或者收到的与资产相关的政府补助占最近一期经审计的归属于上市公司股东的净资产10%以上且绝对金额超过1000万元。经公司自查:

(1)本期摊销以前年度收到的资产相关的政府补助金额为765.57万元;

(2)公司报告期内收到的与资产相关的政府补助总金额为0.00元;

(3)公司报告期内收到的与收益相关的政府补助总金额为8,171,587.34元,总共18笔。根据上述规定,公司收到的除1笔金额为2,870,995元占2018年度归属于上市公司股东的净利润2,769.85万元的10.36%之外,其余17笔与收益相关的政府补助占上市公司最近一个会计年度经审计的归属于上市公司股东的净利润未超过10%。

基于上述数据及标准,公司存在1笔2,870,995元政府补贴占2018年归属于上市公司股东的净利润10.36%,达到临时公告标准未公告。该笔政府补贴不会对公司的资产、负债、权益或者经营成果产生重大影响。除该笔政府补助外,公司对于达到信息披露标准的政府补助不存在以定期报告代替临时公告的情形。

(二)会计师核查程序和结论。

会计师对公司收到的政府补助执行了以下审计程序:

1. 获取并核对报告期公司政府补助明细表、政府补助文件、收到补助资金的银行进账单等原始凭证;

2. 结合政府补助文件的内容判断相关补助是否与公司日常经营活动相关、是与收益相关还是与资产相关,进而判断公司对政府补助的初始确认是否正确;复核公司记入递延收益的政府补助摊销是否准确。

经核查,会计师认为公司政府补助会计处理符合《企业会计准则》。

特此公告。

深圳市三利谱光电科技股份有限公司董事会
2020年7月21日

证券代码:600755 证券简称:厦门国贸 编号:2020-45
转债代码:110033 转债简称:国贸转债
转股代码:190033 转股简称:国贸转股
债券代码:163384 债券简称:20厦贸Y5
债券代码:163491 债券简称:20厦贸G1

厦门国贸集团股份有限公司关于对外投资终止的公告

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。

重要内容提示:

2020年7月20日,厦门国贸集团股份有限公司与贵阳银行股份有限公司签署《关于贵阳银行股份有限公司非公开发行A股股票之附条件生效的股份认购协议之终止协议》,公司终止本次参与认购贵阳银行非公开发行A股股票事项。具体情况公告如下:

一、对外投资概述

2020年1月19日,厦门国贸集团股份有限公司(以下简称“公司”)召开第九届董事会2020年度第一次会议,审议通过了《关于参与认购贵阳银行股份有限公司非公开发行A股股票的议案》,同意公司在总金额不超过人民币18亿元的范围内参与认购贵阳银行股份有限公司(以下简称“贵阳银行”)非公开发行A股股票不超过1.6亿股,并授权公司管理层确定具体条件及实施具体操作事宜。同日,公司与贵阳银行签订了《关于贵阳银行股份有限公司非公开发行A股股票之附条件生效的股份认购协议》(以下简称“《认购协议》”)。

2020年3月2日,公司与贵阳银行签订《关于贵阳银行股份有限公司非公开发行A股股票之附条件生效的股份认购协议之补充协议》(以下简称“《补充协议》”)。

上述投资的具体内容详见2020年1月21日、2020年3月3日刊载于《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)的公司2020-04号公告、2020-13号公告。

二、对外投资终止情况

因贵阳银行决定向中国证券监督管理委员会申请撤回本次非公开发行股票事项相关申请文件,并拟修改和调整方案后重新申报,公司决定终止本次对外投资事项。

2020年7月20日,公司与贵阳银行签署了《关于贵阳银行股份有限公司非公开发行A股股票之附条件生效的股份认购协议之终止协议》(以下简称“《终止协议》”)。

《终止协议》约定:双方同意并确认,自本《终止协议》生效之日起,《认购协议》《补充协议》自动终止。除适用《认购协议》第12条“争议解决”、第13.4条“保密”条款之外,其他条款不再执行,对双方均不再具有约束力。

三、本次对外投资终止对公司的影响

《认购协议》《补充协议》均尚未生效,本次对外投资终止不会对公司财务状况和经营状况产生影响,不存在损害公司及中小股东利益的情形。

特此公告。

厦门国贸集团股份有限公司董事会
2020年7月21日

备查文件:

1.《贵阳银行股份有限公司与厦门国贸集团股份有限公司关于贵阳银行股份有限公司非公开发行A股股票之附条件生效的股份认购协议之终止协议》

证券代码:002297 证券简称:博云新材 编号:2020-058

湖南博云新材料股份有限公司
关于挂牌出售控股子公司部分闲置资产的进展公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整,并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

一、交易概述

为盘活存量资产,提高部分闲置资产运营效率,湖南博云新材料股份有限公司(以下简称“公司”)于2017年8月31日召开第五届董事会第十次会议审议通过了《关于控股子公司处置部分闲置资产的议案》。具体内容详见公司于2017年9月2日刊登在指定媒体和巨潮资讯网上的《湖南博云新材料股份有限公司关于控股子公司处置部分闲置资产的公告》(公告编号:2017-063)。

二、交易的进展情况

(一)出售闲置资产的交易情况

公司控股子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司(以下简称“博云东方”)在联交所公开挂牌转让位于长沙市岳麓区科教新村7栋剩余两套复式住宅的房地产项目,于近日产生2位符合房产受让条件的意向受让人。博云东方与该2位意向受让人签订《资产交易合同》,转让金额合计人民币177.86万元。具体情况如下表:

长沙市岳麓区科教新村7-8栋七套复式住宅的房产受让明细

序号	受让人	受让价格(万元)	产权证编号	楼层	建筑面积(㎡)	结构	房产分摊土地面积(㎡)
1	田开锋	88.93	长房权证(岳麓)字第00575302号	第七层	137.19	混合	75.10(长国用2008第007871号)
2	张淑平	88.93	长房权证(岳麓)字第00393961号	第七层	137.19	混合	75.10(长国用2008第007874号)
		177.86	合 计		274.38		150.2

截止本公告日,在扣除相关费用后,博云东方已收到2位受让人通过联交所支付的全部转让款项177.86万元,并完成了房产过户。本次交易不构成关联交易,也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组事项。

(二)交易合同的主要内容

甲方:湖南博云东方粉末冶金有限公司

乙方:经公开挂牌确认的2位自然人(田开锋、张淑平)

根据公开挂牌结果,甲方将本合同项下转让标的转让给乙方,转让价款共计177.86万元。乙方在本合同签订后5个工作日内,将交易价款一次性汇入湖南联合产权交易所有限公司结算账户。甲方在收到全部交易价款后5个工作日内与乙方办理资产交付手续。乙方自行负责办理权证变更、过户等全部手续,甲方协助乙方办理相关手续。如果双方不能按时完成交接,则一方有权对过错方按照过错程度追究相应的责任,由过错方承担相应的责任。标的成交后,面积以国土房管部门最终确认的面积为准,甲方若有变化,成交价及交易服务费不作调整。

三、本次交易对公司的影响

本次公司控股子公司博云东方公开挂牌出售部分闲置资产能有效盘活公司存量资产,提高资产运营效率。在扣除相关成本及费用后,本次出售部分闲置资产初步预计将增加公司2020年上半年收益100.25万元(未经会计师审计)。

四、备查文件

产权交易凭证及资产交易合同。

特此公告。

湖南博云新材料股份有限公司
董事会
2020年7月20日

证券代码:002292 证券简称:奥飞娱乐 公告编号:2020-079

奥飞娱乐股份有限公司关于第一期管理团队合伙人计划股票购买完成的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

奥飞娱乐股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年5月22日召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十二次会议、于2020年6月11日召开2020年第三次临时股东大会,审议通过了《关于〈奥飞娱乐股份有限公司第一期管理团队合伙人计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈奥飞娱乐股份有限公司第一期管理团队合伙人计划管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期管理团队合伙人计划有关事项的议案》,具体内容详见公司于2020年5月26日、2020年6月12日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的相关公告。

根据中国证监会《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》、深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司信息披露指引第4号——员工持股计划》的相关要求,现将公司第一期管理团队合伙人计划(以下简称“本合伙人计划”)的实施进展情况公告如下:

一、本合伙人计划股票购买情况

截至2020年7月20日,本合伙人计划通过大宗交易的方式受让公司控股股东、实际控制人蔡东青先生持有的公司股票161.73万股,占公司总股本的0.1192%,成交金额1,334.2725万元(不含交易佣金等相关费用),成交均价为8.25元/股。

至此,本合伙人计划已完成股票购买,员工实际认购份额与股东大会审议通过的《奥飞娱乐股份有限公司第一期管理团队合伙人计划(草案)》中的拟认购份额一致。本合伙人计划所购买的股票将按照规定锁定12个月,锁定期自2020年7月21日至2021年7月20日。

二、关于关联关系及一致行动关系的说明

本合伙人计划与公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间不构成《上市公司收购管理办法》规定的一致行动关系,具体如下:

1、公司控股股东、实际控制人未参加本次合伙人计划,本次合伙人计划未与公司控股股东、实际控制人签署一致行动协议或存在一致行动安排。

2、公司部分董事及高级管理人员持有本次合伙人计划份额,本次合伙人计划持有人之间无关联关系,均未签署《一致行动协议》或存在一致行动的相关安排;持有人会议为本次合伙人计划的最高权利机构,持有人会议选举产生管理委员会,监督合伙人计划的日常管理,本合伙人计划持有人持有的份额相对分散,公司董事及高级管理人员作为持有人在持有人会议和管理委员会审议与其相关事项时将回避表决,任意单一持有人均无法对持有人会议及管理委员会决策产生重大影响。

3、本次合伙人计划对公司的持股比例较低,在公司股东大会及董事会、监事会审议与本次合伙人计划相关事项时,本次合伙人计划及相关董事均将回避表决。

公司将按照相关法律法规的规定,根据后续进展情况及时履行信息披露义务。敬请广大投资者关注相关公告,注意投资风险。

特此公告

奥飞娱乐股份有限公司
董 事 会
二〇二〇年七月二十一日

证券代码:300520 证券简称:科大国创 公告编号:2020-49

科大国创软件股份有限公司关于股东部分股份解除质押及再质押的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

科大国创软件股份有限公司(以下简称“公司”、“科大国创”)于近日接到公司股东孙路先生通知,获悉孙路先生将其持有的公司部分股份办理了解除质押及再质押业务。现将相关情况说明如下:

一、股东股份解除质押的基本情况

股东名称	是否为控股股东或第一大股东及其一致行动人	解除质押股数(股)	占其所持股份比例(%)	占公司总股本比例(%)	质押开始日期	解除质押日期	质权人
孙路	否	3,600,000	18.29	1.44	2019年7月17日	2020年7月17日	国泰君安证券股份有限公司
合计	—	3,600,000	18.29	1.44	—	—	—

二、股东股份质押的基本情况

股东名称	是否为控股股东或第一大股东及其一致行动人	本次质押数量(股)	占其所持股份比例(%)	占公司总股本比例(%)	是否为限售股	是否为补充质押	质押起始日	质押到期日	质权人	质押用途
孙路	否	2,700,000	13.72	1.08	否	否	2020年7月16日	2021年1月14日	国泰君安证券股份有限公司	偿还债务
合计	—	2,700,000	13.72	1.08	—	—	—	—	—	—

孙路上述质押的股份系通过重大资产重组取得,负有业绩补偿义务。质权人国泰君安证券股份有限公司(以下简称“国泰君安”)已明确知悉认可孙路用于向其质押的股票对科大国创存在潜在的业绩补偿义务;在业绩补偿义务触发时,孙路首先使用其未办理质押的公司股票向公司履行业绩补偿义务,若孙路未办理质押的公司股票数量不足以补偿公司的,就不足部分,孙路应在业绩补偿义务触发前,于国泰君安通知日的五个交易日内一次性提前偿还国泰君安全部债务后,解质对应股份并用于业绩补偿。

三、股东股份累计被质押的情况

截至本公告披露日,上述股东及一致行动人所持质押股份情况如下:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	累计质押股份数量(股)	占其所持股份比例(%)	占公司总股本比例(%)	已质押股份情况		未质押股份情况	
						已质押股份限售和冻结数量(股)	占已质押股份比例(%)	未质押股份限售和冻结数量(股)	占未质押股份比例(%)
孙路	19,680,959	7.89	4,900,000	24.90	1.96	2,200,000	44.90	12,710,827	85.99
贵博投资	5,958,163	2.39	0	0.00	0.00	0	0.00	4,430,486	74.36
合计	25,639,122	10.28	4,900,000	19.11	1.96	2,200,000	44.90	17,141,313	82.65

注:孙路、合肥贵博股权投资合伙企业(有限合伙)(上表简称“贵博投资”)所持限售股均为重组发行限售股。

四、其他情况说明

截至本公告披露日,孙路质押的股份不存在平仓风险或被强制平仓的情形,质押风险在可控范围之内。若孙路触发股份补偿义务,其将按照业绩承诺相关要求、中国证监会相关规定及协议相关约定进行补偿,公司将督促上述业绩承诺人履行相关义务并按规定予以披露。

五、备查文件

1、中国证券登记结算有限责任公司证券质押及司法冻结明细表;

2、深圳证券交易所要求的其他文件。

特此公告。

科大国创软件股份有限公司董事会
2020年7月20日