

证券代码:000038 证券简称:*ST大通 公告编号:2023-009

深圳大通实业股份有限公司 关于深圳证券交易所关注函回复的公告

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

深圳大通实业股份有限公司（以下简称“公司”）收到深圳证券交易所发出的《关于对深圳大通实业股份有限公司的关注函》（公司部关注函〔2023〕第114号），公司进行了认真自查和核实，已按照相关要求向深圳证券交易所作出回复。回复内容如下：

1.根据2021年年报，你公司2021年计提应收账款坏账准备1.24亿元，计提资产减值损失2.69亿元，你公司预计2022年较上一年度少计提坏账准备1.92亿元，少计提资产减值损失2.19亿元。请你公司：

（1）明确2022年度计提减值的资产范围、减值原因、各项资产的预计减值金额等，并说明是否存在前期已计提减值当期转回的情形，如是，请充分说明相关减值转回的原因及合理性；

回复：公司对截至2022年12月31日各类资产进行了全面清查和资产减值测试，并对各类资产进行了充分的评估和分析，依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，对存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收账款、其他应收款、存货、固定资产、在建工程、无形资产等）进行本次计提减值准备、资产减值准备。减值金额未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。计提2022年度各项资产减值准备情况如下表：

金额单位：人民币元	
项目名称	减值金额
应收账款减值	14,649,353.18
其中：应收账款坏账准备	-4,539,672.92
其他应收款减值	24,303,801.78
存货减值	-6,329,819.68
固定资产减值	-39,197,349.62
其中：存货跌价损失	-47,770.28
在建工程减值	-39,126,574.07
无形资产减值	-22,300,582.28
非流动资产减值	-39,126,574.07
资产减值损失	-68,793,344.42
其中：存货跌价损失	-47,770.28
在建工程减值	-39,126,574.07

公司根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》和公司会计政策的相关规定，本公司基于应收账款的信用风险特征，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，将应收账款划分为若干组合，估计预期信用损失率，于资产负债表日在组合基础上按照预期信用损失法对公司应收款项计提坏账准备，计提或转回的损失准备计入当期损益。

本报告期，公司根据会计政策计提的坏账转回主要原因为：青岛视科科技有限公司于2019年通过拍卖的方式以1.84亿元作价购买了公司持有的新视科文化传播有限公司股权，针对未收回的95,216万元股权转让款，公司前期根据会计政策计提2,608.00万元减值准备，2022年4月公司与青岛视科科技有限公司签署和解协议，青岛视科科技有限公司转让其子公司北京信云尚腾广告传媒有限公司股权给公司，用以抵消原应支付我公司500.00万元的股权转让款，现因股权转让款的回收风险已经消除，根据相关会计政策，将之前计提的坏账准备转回。

2.请你公司说明与以前年度相比，计提资产减值准备的会计政策、确定依据是否发生重大变化，报告期各项资产计提减值大幅减少的具体原因及合理性，相关资产减值准备是否符合企业会计准则的有关规定，并在此基础上说明你公司报告期减值计提是否充分，是否存在通过少计提资产减值等方式进行不当盈余管理的情形。

回复：一、公司坏账准备计提会计政策：

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

A.对于划分为组合的应收账款，公司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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1	以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合2	按照业务应收款项及应收账款
组合3	按照资产管理应收款项及应收账款
组合4	应收公司合并报表范围内关联方应收款项

B.当单项其他应收款无法以组合成本取得预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1	以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合2	应收公司合并报表范围内关联方款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其列入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项
组合名称 确定组合的依据
账龄组合 以账龄为信用风险特征确认坏账准备
关联方组合 应收本公司合并报表范围内关联方款项 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0个月以内	-	-
0个月-1年	20	20
1-2年	50	50
2-3年	60	60
3年以上	100	100

（3）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：有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

二、对长期资产减值准备的确认标准及计提方法为：
对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及无形资产、合营企业、联营企业的长期股权投资等非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。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中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计提并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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，确认其减值损失。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，再根据各项资产或资产组中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比例，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。
公司业务相比去年暂未发生重大变化，计提资产减值准备的会计政策较去年没有发生重大变化。公司严格依据相关会计政策计提了相应的资产减值准备，不存在盈余管理

证券代码:605123 证券简称:派克新材 公告编号:2023-005

无锡派克新材料科技股份有限公司 关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理到期赎回并继续进行现金管理的公告

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：
●委托理财合作方：中国银行股份有限公司
●委托理财金额：合计人民币10,000万元
●委托理财名称：挂钩结构性存款（机构客户）
●委托理财期限：29天、30天
●履行的审议程序：经第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议及2022年第三次临时股东大会审议通过。

一、前次使用部分闲置募集资金进行现金管理到期赎回情况
2023年2月10日，公司使用闲置募集资金人民币10,000万元购买了中国银行股份有限公司挂钩结构性存款。具体内容详见公司于2023年2月11日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理进展的公告》（公告编号：2023-004）。上述现金管理产品已于近日到期，公司收回本金10,000万元，并收到理财收益131,367.4元。上述本金及收益已归还至募集资金账户。

二、公司继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的情况
（一）本次委托理财所需资金和保证募集资金安全的前提下，合理利用闲置的募集资金，提高暂时闲置募集资金的使用效率，增加公司收益，为公司和股东谋取较好的投资回报。
（二）资金来源：暂时闲置募集资金。
2.募集资金基本情况
经中国证券监督管理委员会《关于核准无锡派克新材料科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕101号）核准，公司公开发行可转债（A股）13,170,892股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币121.48元，募集资金总额为人民币1,598,293.93万元。公天会计师事务所（特殊普通合伙）已对无锡派克新材料科技股份有限公司公开发行股票的资金到位情况进行了审计，并出具了苏W证监专字〔2022〕121号《验资报告》。公司已与保荐机构、存放募集资金的银行签署了募集资金监管协议，开设了募集资金专项账户，对募集资金实行专户存储。

（三）委托理财产品的基本情况

项目	产品一	产品二
委托方名称	中国银行股份有限公司	中国银行股份有限公司
产品类型	挂钩结构性存款	挂钩结构性存款
金额(万元)	4,900	5,000
实际收益率	1.4%-4.2%	1.4%-4.2001%
产品类型	29	30
初始币种/币种	无	无
币种/币种转换	/	/
是否跨境/跨境交易	否	否

（四）公司对委托理财相关风险的内部控制
1. 公司将严格遵守审慎原则，选择风险可控的投资品种。独立董事、监事会 有权对资金使用情况进行检查，必要时可以聘请专业机构进行审计。
2. 管理层须在具体实施时，需经公司董事长批准并由董事长签署相关合同。投资活动由财务部负责组织实施，必要时可外聘人员、委托相关专业机构，对投资项目、禁止空等进行研究、论证，提出研究报告。公司财务部要及时分析和跟踪理财产品投向、项目进展情况，如评估发现存在可能影响公司资金安全的风因素，将及时采取相应措施，控制投资风险。
3. 资金使用情况在公司内部相关部门进行日常监督。
4. 公司严格按照《上市公司募集资金管理办法》、《上市公司募集资金管理和使用的监管要求》以及《公司募集资金管理制度》等有关规定办理相关现金管理业务。
三、本次委托理财的具体情况
（一）委托理财合同主要条款
产品一：
产品名称：中国银行挂钩结构性存款CSDVY202328831
（1）产品类型：挂钩结构性存款
（2）产品期限：29天
（3）实际收益率：1.4%-4.2%
（4）购买金额：4,900万元
（5）产品起止日：2023年3月1日
（6）产品到期日：2023年3月30日
产品二：
产品名称：中国银行挂钩结构性存款CSDVY202328832
（1）产品类型：挂钩结构性存款
（2）产品期限：30天
（3）实际收益率：1.4%-4.2001%
（4）购买金额：5,000万元
（5）产品起止日：2023年3月1日
（6）产品到期日：2023年3月31日

八、截至本公告日，公司最近十二个月使用募集资金进行现金管理的情况如下表：

序号	理财产品类型	实际投入金额	实际收回本金	实际收益	尚未收回本金金额
1	大额存单	30,000.00	-	-	30,000.00
2	结构性存款	30,000.00	-	-	30,000.00
3	结构性存款	14,900.00	-	-	14,900.00
4	结构性存款	15,010.00	-	-	15,010.00
5	一般性存款	20,000.00	-	-	20,000.00
6	结构性存款	10,000.00	10,000.00	16,676.76	0.00
7	结构性存款	4,900.00	4,900.00	3,287.73	0.00
8	结构性存款	5,010.00	5,010.00	9,828.97	0.00
9	结构性存款	4,900.00	-	-	4,900.00
10	结构性存款	6,010.00	-	-	6,010.00
	合计	140,000.00	20,000.00	69,195.52	120,000.00

截至12个月内理财产品投入金额 70,000.00
截至12个月内理财产品收回金额(截至一年净资产%) 38.37
截至12个月委托理财累计收益(截至一年净利润%) 0.87
目前理财产品预期收益 120,000.00
尚未使用的理财产品(含本账户) 15,000.00
总理财规模(含本账户) 130,000.00

特此公告。
无锡派克新材料科技股份有限公司
董事会
2023年3月1日

八、截至本公告日，公司最近十二个月使用募集资金进行现金管理的情况如下表：

序号	理财产品类型	实际投入金额	实际收回本金	实际收益	尚未收回本金金额
1	大额存单	30,000.00	-	-	30,000.00
2	结构性存款	30,000.00	-	-	30,000.00
3	结构性存款	14,900.00	-	-	14,900.00
4	结构性存款	15,010.00	-	-	15,010.00
5	一般性存款	20,000.00	-	-	20,000.00
6	结构性存款	10,000.00	10,000.00	16,676.76	0.00
7	结构性存款	4,900.00	4,900.00	3,287.73	0.00
8	结构性存款	5,010.00	5,010.00	9,828.97	0.00
9	结构性存款	4,900.00	-	-	4,900.00
10	结构性存款	6,010.00	-	-	6,010.00
	合计	140,000.00	20,000.00	69,195.52	120,000.00

截至12个月内理财产品投入金额 70,000.00
截至12个月内理财产品收回金额(截至一年净资产%) 38.37
截至12个月委托理财累计收益(截至一年净利润%) 0.87
目前理财产品预期收益 120,000.00
尚未使用的理财产品(含本账户) 15,000.00
总理财规模(含本账户) 130,000.00

特此公告。
无锡派克新材料科技股份有限公司
董事会
2023年3月1日

八、截至本公告日，公司最近十二个月使用募集资金进行现金管理的情况如下表：

序号	理财产品类型	实际投入金额	实际收回本金	实际收益	尚未收回本金金额
1	大额存单	30,000.00	-	-	30,000.00
2	结构性存款	30,000.00	-	-	30,000.00
3	结构性存款	14,900.00	-	-	14,900.00
4	结构性存款	15,010.00	-	-	15,010.00
5	一般性存款	20,000.00	-	-	20,000.00
6	结构性存款	10,000.00	10,000.00	16,676.76	0.00
7	结构性存款	4,900.00	4,900.00	3,287.73	0.00
8	结构性存款	5,010.00	5,010.00	9,828.97	0.00
9	结构性存款	4,900.00	-	-	4,900.00
10	结构性存款	6,010.00	-	-	6,010.00
	合计	140,000.00	20,000.00	69,195.52	120,000.00

截至12个月内理财产品投入金额 70,000.00
截至12个月内理财产品收回金额(截至一年净资产%) 38.37
截至12个月委托理财累计收益(截至一年净利润%) 0.87
目前理财产品预期收益 120,000.00
尚未使用的理财产品(含本账户) 15,000.00
总理财规模(含本账户) 130,000.00

特此公告。
无锡派克新材料科技股份有限公司
董事会
2023年3月1日

八、截至本公告日，公司最近十二个月使用募集资金进行现金管理的情况如下表：

序号	理财产品类型	实际投入金额	实际收回本金	实际收益	尚未收回本金金额
1	大额存单	30,000.00	-	-	30,000.00
2	结构性存款	30,000.00	-	-	30,000.00
3	结构性存款	14,900.00	-	-	14,900.00
4	结构性存款	15,010.00	-	-	15,010.00
5	一般性存款	20,000.00	-	-	20,000.00
6	结构性存款	10,000.00	10,000.00	16,676.76	0.00
7	结构性存款	4,900.00	4,900.00	3,287.73	0.00
8	结构性存款	5,010.00	5,010.00	9,828.97	0.00
9	结构性存款	4,900.00	-	-	4,900.00
10	结构性存款	6,010.00	-	-	6,010.00
	合计	140,000.00	20,000.00	69,195.52	120,000.00

截至12个月内理财产品投入金额 70,000.00
截至12个月内理财产品收回金额(截至一年净资产%) 38.37
截至12个月委托理财累计收益(截至一年净利润%) 0.87
目前理财产品预期收益 120,000.00
尚未使用的理财产品(含本账户) 15,000.00
总理财规模(含本账户) 130,000.00

特此公告。
无锡派克新材料科技股份有限公司
董事会
2023年3月1日

八、截至本公告日，公司最近十二个月使用募集资金进行现金管理的情况如下表：

序号	理财产品类型	实际投入金额	实际收回本金	实际收益	尚未收回本金金额
1	大额存单	30,000.00	-	-	30,000.00
2	结构性存款	30,000.00	-	-	30,000.00
3	结构性存款	14,900.00	-	-	14,900.00
4	结构性存款	15,010.00	-	-	15,010.00
5	一般性存款	20,000.00	-	-	20,000.00
6	结构性存款	10,000.00	10,000.00	16,676.76	0.00
7	结构性存款	4,900.00	4,900.00	3,287.73	0.00
8	结构性存款	5,010.00	5,010.00	9,828.97	0.00
9	结构性存款	4,900.00	-	-	4,900.00
10	结构性存款	6,010.00	-	-	6,010.00
	合计	140,000.00	20,000.00	69,195.52	120,000.00

截至12个月内理财产品投入金额 70,000.00
截至12个月内理财产品收回金额(截至一年净资产%) 38.37
截至12个月委托理财累计收益(截至一年净利润%) 0.87
目前理财产品预期收益 120,000.00
尚未使用的理财产品(含本账户) 15,000.00
总理财规模(含本账户) 130,000.00

特此公告。
无锡派克新材料科技股份有限公司
董事会
2023年3月1日

八、截至本公告日，公司最近十二个月使用募集资金进行现金管理的情况如下表：

序号	理财产品类型	实际投入金额	实际收回本金	实际收益	尚未收回本金金额
1	大额存单	30,000.00	-	-	30,000.00
2	结构性存款	30,000.00	-	-	30,000.00
3	结构性存款	14,900.00	-	-	14,900.00
4	结构性存款	15,010.00	-	-	15,010.00
5	一般性存款	20,000.00	-	-	20,000.00
6	结构性存款	10,000.00	10,000.00	16,676.76	0.00
7	结构性存款	4,900.00	4,900.00	3,287.73	0.00
8	结构性存款	5,010.00	5,010.00	9,828.97	0.00
9	结构性存款	4,900.00	-	-	4,900.00
10	结构性存款	6,010.00	-	-	6,010.00
	合计	140,000.00	20,000.00	69,195.52	120,000.00

截至12个月内理财产品投入金额 70,000.00
截至12个月内理财产品收回金额(截至一年净资产%) 38.37
截至12个月委托理财累计收益(截至一年净利润%) 0.87
目前理财产品预期收益 120,000.00
尚未使用的理财产品(含本账户) 15,000.00
总理财规模(含本账户) 130,000.00

特此公告。
无锡派克新材料科技股份有限公司
董事会
2023年3月1日

八、截至本公告日，公司最近十二个月使用募集资金进行现金管理的情况如下表：

序号	理财产品类型	实际投入金额	实际收回本金	实际收益	尚未收回本金金额
1	大额存单	30,000.00	-	-	30,000.00
2	结构性存款	30,000.00	-	-	30,000.00
3	结构性存款	14,900.00	-	-	14,900.00
4	结构性存款	15,010.00	-	-	15,010.00
5	一般性存款	20,000.00	-	-	20,000.00
6	结构性存款	10,000.00	10,000.00	16,676.76	0.00
7	结构性存款	4,900.00	4,900.00	3,287.73	0.00