

(上接B69版)

1、应收账款账面价值增长而坏账准备计提比例下降的原因

类别	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	160,253.36	7,940.92	4.96%	111,243.91	5,622.51	5.05%
应收票据	11,193.37	617.65	5.52%	11,461.08	700.34	6.13%
合计	171,446.73	8,558.57	4.99%	122,704.99	6,322.84	5.20%

账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	139,363.56	1,393.64	1.00%	92,573.35	925.73	1.00%
1至2年	10,315.37	1,031.54	10.00%	7,924.77	792.48	10.00%
2至3年	2,645.19	529.04	20.00%	7,682.57	1,536.51	20.00%
3至4年	5,633.37	2,816.69	50.00%	1,235.66	617.83	50.00%
4至5年	629.78	503.82	80.00%	388.05	310.44	80.00%
5年以上	1,666.21	1,666.21	100.00%	1,439.51	1,439.51	100.00%
合计	160,253.36	7,940.92	4.96%	111,243.91	5,622.51	5.05%

其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
其中:未到还款期限	8,860.11	88.60	1.00%	8,207.12	82.07	1.00%
逾期1年内(含1年,下同)	1,242.00	62.10	5.00%	1,430.26	71.51	5.00%
逾期1-2年	435.14	65.27	15.00%	1,006.24	150.94	15.00%
逾期2-3年	273.36	54.67	20.00%	440.31	154.12	35.00%
逾期3年以上	260.75	260.75	100.00%	377.12	377.12	100.00%
合计	11,193.37	617.65	5.52%	11,461.08	700.34	6.08%

通过分析账龄结构变化情况,应收账款账面价值增长而坏账准备计提比例降低主要系公司2018年轨道交通业务销售大幅增加,其增加的应收账款的账龄主要在1年以内,根据公司坏账准备计提政策,其坏账准备计提比例相对较低;

2、坏账准备计提的充分、谨慎性

(1)主要客户构成

主要客户	主要客户对象
轨道交通业务	中铁、中交、中核、中水等施工类、各政府部门或基建项目建设单位(业主)或城市轨道交通、公路局或各地方股份公司
轨道交通业务	赣州用户为成铁轨道交通集团有限公司
机电业务系统	中国中车下属公司、海外客户等

(2)2018年年末应收账款余额截止日前回款4.3亿,占2018年应收账款余额的25%。

(3)2018年年末应收账款账面价值增长而坏账准备计提比例降低主要系轨道交通业务销售大幅增加,其增加的应收账款的账龄主要在1年以内,根据公司坏账准备计提政策,其坏账准备计提比例相对较低。

综上所述,公司客户大多为国有大中型企业,如中车、中铁等,客户整体的财务状况较好,发生坏账的风险较低;公司历年实际核销的应收账款金额较小;因此,公司应收账款坏账准备的计提是充分的、谨慎的。

会计期间复:我们已阅读贵公司上述说明,基于我们对公司2018年度财务报表的审计工作,我们认为上述说明与我们在执行公司2018年度财务报表审计过程中了解的情况一致,对公司本期坏账准备计提是充分、谨慎的。

存订单为1.04亿元,结存金额为836.35万元,截至目前已实现销售结转成本669.57万元,占结存金额的80%;非板式橡胶支座2018年年末结存订单为2.4亿元,结存金额为4,184.91万元,截至目前已实现销售结转成本367.211万元,占结存金额的8%。

综上,公司非板式橡胶支座和声屏障库存量增长主要系公司正常生产经营的合理储备,不存在产品滞销的情形。

(二)请补充说明你们库存商品的期末账面余额增长但跌价准备大幅下降的原因及合理性,库存商品跌价准备计提是否充分、谨慎。

项目	2018年末		2017年末	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	11,588.57	11,494	11,443.63	10,355.15
存货跌价准备	-	-	-	219.02
合计	11,588.57	11,494	11,443.63	10,574.17

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回/转销	其他	
存货跌价准备-库存商品	219.02	72.84	-	-	176.03	11.94

存货跌价准备期末余额较期初余额减少系报告期内转上筑新竣工60%股权,报告期未新筑竣工不再纳入合并范围,合并范围减少所致。

2018年年末库存商品系公司正常生产经营储备,公司于每个资产负债表日对存货进行减值测试,当存货成本高于可变现净值时,按可变现净值计量,同时按成本高于可变现净值差额计提存货跌价准备。库存商品可变现净值根据其估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额确定;为执行销售合同而持有的存货,且销售合同约定数量大于或等于持有存货数量的,以合同价格作为售价;无销售合同约定的存货,以同类产品的一般销售价格作为售价;根据同类产品的历史交易价格和合同预计销售价格估计销售费用;根据合同税金及附加增加占收入比率等确定。

2018年年末库存商品略有增加但存货跌价准备下降是合理的;库存商品计提的存货跌价准备是充分、谨慎的,符合公司实际情况。

十一、报告期内,你公司计入当期损益的政府补助金额为2,308.81万元,较上期增长86.69%。请说明你公司主要政府补助收到的时间、发生主体、发放原因、相关政府补助是否附生效条件、计入当期损益的合规性,并说明对于单笔大额政府补助是否履行了信息披露义务。

回复:1、主要政府补助收到的时间、发生主体、发放原因、相关政府补助是否附生效条件、计入当期损益的合规性

发生主体	发放原因	获得补助的时间	实际收到的时间	发放原因	计入本期损益金额	计入当期损益的金额
上海市科委	二代有机硅合金膜研发项目	2014年度	2014年度	补贴资金	235.87	系与政府签订的政府补助,确认为递延收益,按使用寿命摊销计入其他收益
中国石化集团	新型有机硅合金膜研发项目	2017年度	2017年度	补贴资金	132.23	系与政府签订的政府补助,确认为递延收益,按使用寿命摊销计入其他收益
单位A	新型有机硅合金膜研发项目	2017年度	2017年度	补贴资金	411.44	系与政府签订的政府补助,确认为递延收益,按使用寿命摊销计入其他收益
四川雅安经济开发区	关键新材料项目	2015年度	2015年度	补贴资金	96.94	系与政府签订的政府补助,确认为递延收益,按使用寿命摊销计入其他收益
技术成果转化服务中心	投资奖励经费	2018年度	2018年度	扶持资金	689.74	系与收益相关的政府补助,公司于2018年度收到政府补助计入当期损益
合计					1,568.02	479.99

公司所获取的政府补助主要包括因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家财政法规规定依法取得),因研究开发、技术创新及改造等获得的补助,因符合地方政府地方性扶持政策而获得的补助。获取的政府补助主要用于研发项目、公司新产品开发应用项目以及扶持公司的研发支出。

对于公司收到的政府补助,根据补助内容,区分与资产相关的政府补助与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入其他收益;与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期其他收益或营业外收入;用于补偿企业已发生的

相关费用或损失的,取得时直接计入当期其他收益或营业外收入。

经自查,公司对于政府补助的会计处理符合会计准则的相关规定。

2、对于单笔大额政府补助是否履行了信息披露义务

根据《中小企业信息披露业务备忘录第13号:上市公司信息披露公告格式》之《上市公司信息披露公告格式第44号:上市公司获得政府补助公告格式》(以下简称“《公告格式》”)的规定:“上市公司及其子公司获得可能对上市公司资产、负债、权益或经营成果产生重大影响的事项,是指收到与收益相关的政府补助。上述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,或收到的与资产相关的政府补助占最近一期经审计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。”

公司2017年度归属于上市公司股东的净资产金额232,848.51万元,归属于母公司的净利润1,245.64万元。经自查,公司2018年度对大额政府补助按照《公告格式》的要求履行了如下信息披露:

发生主体	发生原因	补助文件文号	发放原因	信息披露情况
技术成果转化服务中心	投资奖励经费	技转发[2018]13号	扶持资金	详见公司于2018年12月31日在巨潮资讯网披露的《关于公司收到政府补助的公告》(公告编号:2018-134)

会计期间复:我们通过获取了你公司本年度政府补助明细表,复核其加计数是否正确,并与报表数、总账数和明细账合计数核对相符,逐一核查本年度发生的每笔政府补助收入所对应的政府补助文件、申请文件、政府补助金额、银行流水及补助项目情况;并根据补助的实际使用情况核查公司划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助的标准及结果是否正确。

经核查,我们认为你公司本年度所确认的政府补助是真实、准确的,公司对于政府补助的会计处理符合会计准则的相关规定。

十二、公司全资子公司四川新筑精铸锻造有限公司报告期未净资产为-718.88万元,实现净利润-474.50万元,请结合上述子公司的业务开展情况、业务模式、功能定位以及历史经营业绩等情况,说明其报告期内亏损的具体原因、未来发展战略和经营计划及对公司业绩可能产生的影响,并结合其主要财务现状、现金流、负债情况说明净资产为负值的原因以及是否存在偿债风险和破产清算风险。

回复:(一)业务开展情况、业务模式及功能定位

新筑精铸成立的全资子公司,为公司桥梁核心部件精密铸件制造基地技术改造项目的实施主体,新筑精铸成立的主要为公司传统业务产品线式支提供配套服务。后因行业环境、产品市场需求的变化,公司已终止该项目,但项目已投入资产仍需要承担折旧摊销及维护等。

(二)新筑精铸最近两年的主要财务数据

项目	2018年12月31日/2018年度	2017年12月31日/2017年度
总资产	5,029.54	5,374.64
其中:投资性房地产	1,578.63	1,994.43
固定资产	2,564.61	4,405.06
无形资产	982.47	265.08
商誉	5,749.42	6,619.76
其中:非专利技术	5,654.36	5,948.82
净资产	-718.88	-345.12
营业收入	58.54	216.51
期间费用	97.20	86.21
净利润	384.60	523.35
管理费用	-474.50	-592.47
经营活动产生的现金流量净额	-177.94	-247.17

新筑精铸的资产主要为土地及地上建筑物;负债主要为应付新筑股份的往来款。公司已亏损主要系市场环境、产品市场需求变化,公司停止桥梁核心部件配套铸件的生产,但项目已投入资产仍需承担折旧摊销及维护;其盈利能力不足以支撑本身良性运转,多年业绩亏损导致净资产为负值。目前,公司已将部分房产用于出租,预计年租金130万左右,可在一定程度上改善公司盈利状况。

新筑精铸目前的主要资产为房屋及土地,由于公司聚焦轨道交通业务,拟计划择机处置该部分资产,以减轻对公司负担。新筑精铸截至2018年末的主要债务为对公司的往来欠款5,649.79万元,其偿债风险相对可控,也不存在破产清算的风险。

十三、报告期末,你公司固定资产中有12处房屋建筑物未办产权证书,涉及账面价值5.65亿元;投资性房地产中有4处房屋建筑物未办产权证书,涉及账面价值4,100.25万元。请

说明上述房屋建筑物相关产权证书截至目前尚未办理完毕的原因、预计办毕时间,并说明如未办取得相应产权证书,上述瑕疵是否将对公司日常经营及投资性房地产业务开展构成重大障碍。

回复:(一)未办妥产权证书的固定资产

序号	项目	账面价值(万元)
1	研发中心及多功能办公厅	2,612.85
2	研发中心	4,049.73
3	员工宿舍	4,909.19
4	成都轨道交通5号线右线	294.87
5	委建铁路车辆	6,976.43
6	动车库	9,672.61
7	联合车库	17,067.08
8	联合车库(动车库)二期	4,689.22
9	轨道交通基地大件存放库	3,835.02
10	新筑精铸办公楼	855.15
11	新筑精铸办公楼	307.99
12	汇津湖国际度假区	459.61
合计		56,524.79

经自查,上述第1-4项、10-12项主要系政府用地规划调整导致不动产权无法及时办理,公司正积极与相关部门协商,争取尽早办妥;上述第5-9项目目前正在办理产权证书,预计在2019年内完成。

截至目前,上述房产均由你公司控制使用,未发生第三人向你公司主张权利的情形,故上述瑕疵不会对公司日常经营构成重大不利影响。

(二)未办妥产权证书的投资性房地产

序号	项目	账面价值(万元)
1	密纳7号	1,777.64
2	新筑精铸办公楼	852.62
3	新筑精铸办公楼	161.02
4	汇津湖国际度假区	1,344.96
合计		4,036.25

经自查,上述房产主要系政府用地规划调整导致不动产权无法及时办理,公司正积极与相关部门协商,争取尽早办妥。

截至目前,公司与上述房屋的承租人未发生任何租赁合同纠纷,租赁关系保持在正常状态,故上述瑕疵不会对公司的投资性房地产业务开展构成重大障碍。

十四、报告期内,你公司支付运输费1,137.16万元,同比下降50.22%;支付差旅费1,328.98万元,同比下降25.55%;请补充说明运输费同比增长18.07%的原因及合理性。

回复:销售费用与营业收入的比较

项目	2018年度	2017年度	变动额	变动比例
销售费用	10,963.93	9,246.07	1,717.86	12.50%
其中:运输费	2,341.84	1,963.62	477.43	25.28%
差旅费	829.60	865.80	-36.20	-4.18%
营业收入	196,021.06	166,023.24	29,997.82	18.07%
销售费用占营业收入的比重	5.59%	5.87%	-0.28%	
其中:运输费占营业收入的比重	1.19%	1.12%	0.07%	
差旅费占营业收入的比重	0.42%	0.52%	-0.10%	

由上表可知,公司销售费用、运输费均因营业收入的增加相应增加;差旅费因营业收入的增加而略有下降,主要系公司2018年收入增加主要来源于轨道交通业务收入增加,但轨道交通业务目前的最终客户为成都轨道交通集团有限公司,故其收入的增长不会导致差旅费的大额增加。

公司2018年支付运输费1,137.16万元,同比下降50.22%,主要系长客新筑应付账款-运费较前期增加125.7万元,在报告期内尚未支付所致;支付差旅费1,328.98万元,同比下降25.55%,主要系2017年新筑轨道交通技术引进及海外市场拓展等支出较多,出国费用较高所致。

综上,公司营业收入同比增加,但支付的运输费和差旅费下降是合理的。特此公告。

成都市新筑路桥机械股份有限公司
董事会
2019年5月20日

股票代码:002083 股票简称:孚日股份 公告编号:临2019-039

孚日集团股份有限公司2018年度股东大会决议公告

本次股东大会无否决和修改议案的情况。大会采用现场和网络表决相结合的方式审议通过如下议案:

一、会议召开情况

孚日集团股份有限公司(以下简称“公司”)2018年度股东大会现场会议于2019年5月20日下午2:30在公司多功能厅召开。网络投票时间为2019年5月19日至2019年5月20日。其中,通过深圳证券交易系统进行网络投票的具体时间为:2019年5月20日上午9:30-11:30,下午13:00-15:00;通过深圳证券交易所互联网投票系统投票的具体时间为:2019年5月19日15:00至2019年5月20日15:00期间的任意时间。

本次会议由公司董事会召集,董事长孙日贵先生主持会议。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》等有关法律规定。

二、会议出席情况

1.出席会议的总体情况

参加本次股东大会现场会议和网络投票的股东及股东代表共54名,代表有表决权的股份数为334,383,974股,占公司股份总数的36.8264%。

2.现场会议出席情况

出席本次股东大会现场会议的股东及股东代表42人,代表有表决权股份333,966,474股,占公司股份总数的36.7804%。

3.网络投票情况

通过网络投票的股东12人,代表有表决权的股份417,500股,占公司股份总数的0.0460%。

其中,中小投资者(持有公司5%以上股份的股东及一致行动人,以及担任公司董事、监事、高级管理人员职务的股东以外的其他股东,以下同)共计45名,代表有表决权的股份总数为48,924,097股,占公司股份总数的5.3881%。

三、议案审议情况

一、关于《2018年度董事会工作报告》的议案

表决结果为:334,128,074股同意,占出席会议股东所持表决权股份总数的99.9235%;255,800股反对,占出席会议股东所持表决权股份总数的0.0765%;100股弃权。

二、关于《2018年度监事会工作报告》的议案

表决结果为:48,668,197股同意,占出席会议中小股东所持股份的99.4769%;255,800股反对,占出席会议中小股东所持股份的0.5229%;100股弃权。

三、关于《2018年年度报告及其摘要》的议案

表决结果为:334,128,074股同意,占出席会议股东所持表决权股份总数的99.9235%;255,800股反对,占出席会议股东所持表决权股份总数的0.0765%;100股弃权。

四、关于《2018年度财务决算报告》的议案

表决结果为:334,128,074股同意,占出席会议股东所持表决权股份总数的99.9235%;255,800股反对,占出席会议股东所持表决权股份总数的0.0765%;100股弃权。

五、关于《2018年度利润分配预案》的议案

表决结果为:48,668,197股同意,占出席会议中小股东所持股份的99.4769%;255,800股反对,占出席会议中小股东所持股份的0.5229%;100股弃权。

六、关于《续聘会计师事务所的议案》的议案

表决结果为:48,668,197股同意,占出席会议中小股东所持股份的99.4769%;255,800股反对,占出席会议中小股东所持股份的0.5229%;100股弃权。

七、关于《续聘安永华明会计师事务所的议案》的议案

表决结果为:334,128,074股同意,占出席会议股东所持表决权股份总数的99.9235%;255,800股反对,占出席会议股东所持表决权股份总数的0.0765%;100股弃权。

八、关于《关于公司向银行申请外币借款业务的议案》的议案

表决结果为:334,128,074股同意,占出席会议股东所持表决权股份总数的99.9235%;255,800股反对,占出席会议股东所持表决权股份总数的0.0765%;100股弃权。

证券代码:002573 证券简称:清新环境 公告编号:2019-019

北京清新环境技术股份有限公司2018年度股东大会决议公告

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。

特别提示:

1.本次股东大会未出现否决议案的情形;

2.本次股东大会无涉及变更以往股东大会已通过的决议。

一、会议召开和出席情况

(一)会议召开情况

1.会议召开时间:2019年5月