(上接B125版)

问题(1):结合行业发展趋势、生产经营状况及在手订单情况,补充披露存货大幅增加的原因

1、行业发展趋势

(1)风电行业发展呈快速增长趋势

海上风电产业成为政府主推的新兴产业之一。国家能源局出台的《风电发展“十三五”规划》提出,要积极稳妥地推进海上风电建设,到2020年,全国海上风电开工建设规模达到1,000万千瓦,力争累计并网容量达到500万千瓦以上。我国海上风电发展趋势是稳中求进。在未来几年,随着海上风电技术的不断进步,海上风电开发成本会进一步降低,我国海上风电可能会取得更快的发展。

预测2019年中国海上风电累计装机容量将达423万千瓦,未来五年(2019-2023)年均复合增长率约为26.02%,并预测在2023年中国海上风电累计装机容量将突破千万千瓦,达到1,067万千瓦。

(2)光伏行业发展呈稳步增长趋势

公司光伏业务以出口为主,根据中国光伏行业协会统计,2019年上半年,我国光伏产品出口额达到106.1亿美元,同比增长31.7%;其中电池片、组件出口额分别达到6.6亿美元和90亿美元,分别同比增长58.2%和45.1%,从侧面反映国外光伏产品需求的旺盛。

2、生产经营状况

2018年下半年,公司投资控股上海底特,本期合并报表将上海底特纳入合并范围。2018年,公司投资建设新生产基地,厂房及设备在2018年末到2019年3月陆续完工并投产。母公司主要经营项目还是风电设备、光伏支架及其他钢结构设备,按销售订单安排生产,账面在产品、产成品(工装、样件除外)均有对应的在手订单。

3、在手订单情况

单位:万元

行业	2019年6月30日	2018年12月31日	变动率
风电产品	56,898.71	51,144.00	11.25%
光伏产品	20,757.06	7,640.51	171.67%
其他产品	376.46	1,139.41	-66.96%
合计	78,032.23	59,923.92	30.22%

2019年6月末,在手订单7.80亿元,较上年末增长30.22%;公司存货5.68亿元,较上年末增加17,047.00万元,增加42.85%,其中原材料增加4,291.71万元,库存商品增加893.70万元,在产品增加11,861.57万元。

2019年6月末,公司存货余额较年初显著增加,主要原因如下:

(1)公司所处风力发电行业和光伏行业市场需求较大,主要客户多为行业内知名企业且发展情况良好,带动下游市场需求稳步增长。

(2)公司本期末在手订单约7.80亿元,较年初增长30.22%。由于公司是根据销售订单来安排生产,订单量增加导致原材料备货量,以及在产品大幅增加。

(3)公司生产规模不断扩大,其中2018年下半年到2019年3月份,新生产基地建设陆续完工并投入使用,产能和生产规模扩大,各期末公司原材料库存规模也不断提高。

问题(2):请结合近两年存货周转率和周转天数等营运指标的变化情况,说明公司存货的销售情况,是否会因周转不力对净利润造成影响

公司近两年存货周转率变动情况如下:

单位:万元

项目	2019年1-6月	2018年度
期初存货	39,785.34	23,184.82
期末存货	56,832.33	39,785.34
主营业务成本	51,549.43	71,642.38
存货周转率	1.07	2.27
平均周转天数(天)	171.03	160.41

公司本期存货平均周转天数较上期增加10.62天,变动较小。

公司生产销售周期平均为160天左右。其中提前备货30-60天的原材料用量,生产周期30-90天,发货到客户签收10-50天不等。累计从原材料备货到客户签收确认收入,历时160天左右。与存货周转天数基本相符。

本期存货周转情况正常,不会对净利润造成影响。

问题(3):结合本期存货账面价值大幅增加的事实和2018年度存货减值准备计提情况,分析说明上述存货跌价准备计提的合理性及是否充分

公司2018年新增存货跌价准备525.88万元,是因为2018年末合并上海底特存货跌价准备525.88万元。

公司存货跌价准备构成情况如下:

单位:万元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
	存货跌价准备金额	存货跌价准备金额
母公司库存商品-银萨项目	810.62	810.62
上海底特产成品	553.40	525.88
合计	1,364.01	1,336.49

公司库存商品中,银萨风电产品由于客户原因,订单取消,导致该产品长期呆滞库中,该产品账面结存成本1,370.99万元,扣除无需退回的预收款项426万元以及视同废钢销售可变现约135万元,剩余810.62万元予以计提跌价准备。

上海底特产成品累计跌价553.40万元,是库存商品中呆滞品280万元,以及发出商品对账损耗260万元。

两期跌价准备余额无较大变动。除上述已经计提跌价准备的存货以外,公司其他存货不存在减值迹象,公司存货跌价准备计提合理且充分。

8、研发费用。据披露,2019年上半年,公司研发费用为2094.24万元,同比增加133.52%,主要系新客户开拓及新产品开发导致研发支出增加。其中工资薪酬1014.17万元、材料耗用714.60万元、折旧194.25万元、电费116.46万元和其他54.77万元。请补充披露:(1)去年同期上述各项研发费用的明细支出,并解释说明变动原因;(2)各研发品种的名称、所处阶段、累计研发投入,并说明研发费用较往年大幅增加的原因。

回复:

问题(1):去年同期上述各项研发费用的明细支出,并解释说明变动原因

报告期内,研发费用的明细支出如下:

单位:万元

名称	2019年1-6月	2018年1-6月
工资薪酬	1,014.17	425.54
材料耗用	714.60	255.97
折旧摊销	194.25	160.43
电费	116.46	54.87
其他	54.77	-
合计	2,094.24	896.81

注:2019年1-6月研发费用包含本期合并范围子公司上海底特

2019年1-6月和2018年1-6月,公司研发费用分别为2,094.24万元、896.81万元,同比增加1,197.43万元。研发费用变动原因主要包括,新增本期合并子公司上海底特报表研发费用654.00万元,其中工资薪酬增加348.79万,材料耗用增加226.37万元,另本期公司主要新增研发项目(如6MW及以上风力发电机定子支架和转子支架总成、8MW风力发电机分瓣式定子片、10MW以上风力发电机高能定子结构和转子房及风力发电机相关等研发项目),使得工资薪酬及材料耗用、折旧摊销较去年同期同比分别增加239.84万元、232.26万元、9.75万元。

问题(2):各研发品种的名称、所处阶段、累计研发投入,并说明研发费用较往年大幅增加的原因

2019年1-6月研发具体项目明细如下:

单位:万元

研发项目名称	当期研发投入	累计研发投入	所处阶段	研发周期	对应客户名称
6.0MW风力发电机定子片	12.28	399.27	已形成产品	2018.1.1-2019.3.31	上海电机
6.0MW陆上型风力发电机基础法兰	13.73	348.68	已形成产品	2018.1.1-2019.3.31	Risa A/S
6MW及以上风力发电机定子支架总成的研发	206.69	206.69	产品试样	2019.1.1-2019.12.31	金风科技
6MW及以上风力发电机转子支架总成的研发	142.17	142.17	产品试样	2019.1.1-2019.12.31	金风科技
7.0MW风力发电机风机叶片运输设备的研发	10.95	327.48	已形成产品	2018.1.1-2019.3.31	西门子
8MW风力发电机分瓣式定子片的研发	188.52	188.52	产品试样	2019.1.1-2019.12.31	西门子/上海电机厂
风力发电机TMD塔筒内饰件的研发	228.10	228.10	产品试样	2019.1.1-2019.12.31	welcon A/S / HAIZEA WIND SL
风力发电机横块新型超高塔筒的研发	222.49	222.49	产品试样	2019.1.1-2019.12.31	Enercon GMBH
太阳能平单轴跟踪系统的研发	159.87	159.87	产品试样	2019.1.1-2019.12.31	阳光电源、特变电工、天合光能
10MW以上风力发电机高能定子结构的研发	110.73	110.73	产品设计/开发	2019.1.1-2021.12.31	西门子
10MW以上风力发电机高能转子房的研发	144.71	144.71	产品设计/开发	2019.1.1-2021.12.31	西门子
航空紧固件开发	133.39	390.53	产品试样及产品确认	2018.1.1-2019.12.31	民航协发机场设备有限公司
A286高强度高温紧固件开发	132.08	414.10	产品试样及产品确认	2018.1.1-2019.12.31	一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂
滚丝轮盘内嵌蛇形装置的研发	80.96	255.98	产品试样及产品确认	2018.1.1-2019.12.31	潍柴动力股份有限公司
高性能双螺母结构金属接触网螺纹连接副的开发	49.42	324.31	产品试样及产品确认	2018.1.1-2019.12.31	大秦铁路股份有限公司太原供电段
新型高强度施必牢III型紧固件开发	48.68	142.06	产品试样及产品确认	2018.1.1-2019.12.31	东风柳州汽车有限公司
高精密智能垫圈的开发	82.89	82.89	项目可行性分析	2019.1.1-2020.12.31	深圳市比亚迪供应链管理有限公司
风电扭剪螺栓的开发	81.98	81.98	项目可行性分析	2019.1.1-2020.12.31	Enercon GMBH
异形防松紧固件的开发	44.60	44.60	项目可行性分析	2019.1.1-2020.12.31	陕西重型汽车有限公司
合计	2,094.24	4,215.16			

2019年1-6月研发费用同比大幅增加,主要系公司为加大新客户开拓及新产品开发,导致母公司新增研发项目8个,另外本期由于合并子公司上海底特新增研发项目8个。

三、其他

9、资产受限情况。据披露,截至2019年6月30日,公司受限资产约6.18亿元,占总资产比例21.38%。2018年末,公司受限资产3.32亿元,2019年上半年较2018年末受限资产增86.14%。其中,交易性金融资产1,000万元和其他流动资产1.5亿元均为借款质押,固定资产-房屋2.75亿元和无形资产-土地使用权5,187.28万元均为借款抵押,固定资产-机械设备2,891.52万元和在建工程448.28万元均为融资租赁、固定资产融资受限,货币资金2,307.55万元为保证金质押,应收账款4,216.84万元为保理融资借款质押,存货-产成品3,269.33万元为已报关出口对应应收债权质押。请补充披露:(1)公司本报告期内受限资产大幅增加的原因,各科目资产受限的状态、涉及事项及风险;(2)请自查并核实受限资产前期是否应当履行决策程序和信息披露义务,以及公司是否已按要求履行。

回复:

问题(1):公司本报告期内受限资产大幅增加的原因,各科目资产受限的状态、涉及事项及风险

2019年6月末,公司主要资产受限情况如下:

单位:万元

项目	期末账面价值	期初账面价值	变动比例	受限原因
货币资金	2,307.55	7,670.73	-69.92%	保证金质押
交易性金融资产	1,000.00	-		借款质押
其他流动资产	15,000.00	-		
应收账款	4,216.84	9,311.84	-54.72%	保理融资借款质押
存货-产成品	3,269.33	2,674.56	22.24%	已报关出口对应应收债权质押
固定资产-房屋	27,467.92	2,972.90	823.94%	借款抵押
无形资产-土地使用权	5,187.28	2,159.59	140.20%	
固定资产-机器设备	2,891.52	2,218.29	30.35%	融资租赁、固定资产融资受限
在建工程	448.28	2,598.46	-82.75%	
固定资产-机器设备	-	3,546.26		反担保抵押
合计	61,788.72	33,152.63	86.38%	-

报告期内,公司受限资产变动的主要原因如下:

①货币资金较年初减少5,363.18万元,主要系公司银行借款对应保证金减少所致;

②交易性金融资产较年初增加1,000万元,系公司华侨银行外币借款由于汇率上升,超过银行授信额度而追加的结构性存款质押;

③其他流动资产较年初增加了1.5亿元,系公司本期为取得中信银行和华夏银行借款提供质押担保的保证金,根据《2018年会计监管报告》要求,本期将该部分列报为其他流动资产;

④应收账款和存货-产成品较年初合计减少4,500.23万元,系公司出口保理业务减少所致;

⑤固定资产-房屋和无形资产较年初增加27,522.71万元,主要系公司本期向中国进出口银行申请政策性贷款1.5亿元并将公司苏(2019)江阴市不动产权第0018532号项下的房屋所有权和土地使用权进行抵押所致;

⑥固定资产-机器设备和在建工程较年初合计减少1,476.95万元,系公司融资租赁设备陆续到期,受限状态陆续解除所致;

⑦本期末固定资产-机器设备不存在反担保抵押,原因是对应的银行借款已归还,债务履行完毕。因此,该银行借款对应的抵押条款自行解除。

问题(2):请自查并核实受限资产前期是否应当履行决策程序和信息披露义务,以及公司是否已按要求履行

根据公司2018年5月15日审议通过的2017年年度股东大会决议和2019年5月24日审议通过的2018年年度股东大会决议,公司及控股子公司就向金融机构融资事项提供分别不超过人民币10亿元和12亿元额度的资产抵押、质押等担保。在上述额度范围内,无需另行召开股东大会审议批准。同时,公司董事会提请授权董事长全权代表公司及控股子公司签署上述授信额度内的相关授信(包括但不限于授信、借款、担保、抵押、融资等)有关的合同、协议、凭证等各项法律文件。

经核查,公司受限资产前期已经履行决策程序和信息披露义务,同时公司按照股东大会授权依据程序履行。

特此公告

江苏振江新能源装备股份有限公司董事会

2019年8月31日

上海大众公用事业(集团)股份有限公司

公司代码:600635 公司简称:大众公用

2019 半年度报告摘要

一 重要提示

1 本半年度报告摘要来自半年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到上海证券交易所网站等中国证监会指定媒体上仔细阅读半年度报告全文。

2 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

3 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	陈永坚	因公缺席	杨国平
董事	张叶生	因公缺席	杨国平

4 本半年度报告未经审计。

5 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

二 公司基本情况

2.1 公司简介

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	大众公用	600635	大众科创
H股	香港联交所	大众公用(DZUG)	1635	

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金波	曹菁
电话	021-64280679	021-64280679
办公地址	上海市中山西路1515号大众大厦8楼	上海市中山西路1515号大众大厦8楼
电子信箱	master@dzug.cn	master@dzug.cn

2.2 公司主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	22,485,158,474.21	21,592,362,814.96	4.13
归属于上市公司股东的净资产	7,696,491,922.05	7,459,681,430.71	3.17
	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	1,356,869,341.10	64,526,208.59	2,002.82
营业收入	2,911,756,621.18	2,643,205,986.65	10.16
归属于上市公司股东的净利润	205,971,679.62	126,064,783.95	63.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	194,543,496.97	117,764,510.94	65.20
加权平均净资产收益率(%)	2.72	1.76	增加0.96个百分点
基本每股收益(元/股)	0.0698	0.0427	63.47
稀释每股收益(元/股)	0.0698	0.0427	63.47

2.3 前十名股东持股情况表

单位:股

截止报告期末股东总数(户)	225,430
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

前10名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结的股份数量	
香港中央结算(代理人)有限公司	境外法人	18.07	533,533,000	0	未知	
上海大众企业管理有限公司	境内非国有法人	16.77	495,143,859	0	质押	440,500,000
上海燃气(集团)有限公司	国有法人	5.21	153,832,735	0	无	0
蔡志双	境内自然人	0.55	16,250,235	0	无	0
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.39	11,370,700	0	无	0
温娜	境内自然人	0.33	9,688,134	0	无	0
丁秀敏	境内自然人	0.27	7,999,100	0	无	0
王维勇	境内自然人	0.20	5,810,000	0	无	0
吴建春	境内自然人	0.18	5,195,700	0	无	0
金勇	境内自然人	0.17	5,050,000	0	无	0
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知前10名流通股股东之间是否存在关联关系。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

2.4 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东情况表

□适用 √不适用

2.5 控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

2.6 未到期及逾期未兑付公司债情况

√适用□不适用

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)
上海大众公用事业(集团)股份有限公司2018年公开发行公司债券(第一期)	18公用01	143500	2018年3月13日	2023年3月13日	5	5.58
上海大众公用事业(集团)股份有限公司2018年公开发行公司债券(第二期)品种一	18公用03	143740	2018年7月18日	2023年7月18日	5.1	4.65
上海大众公用事业(集团)股份有限公司2018年公开发行公司债券(第二期)品种二	18公用04	143743	2018年7月18日	2023年7月18日	6.8	4.89

反映发行人偿债能力的指标:

√适用□不适用

主要指标	本报告期末	上年度末
资产负债率	60.58	60.26
	本报告期(1-6月)	上年同期
EBITDA利息保障倍数	3.45	3.40

关于逾期债项的说明

□适用√不适用

三 经营情况讨论与分析

3.1 经营情况的讨论与分析

2019年,是新中国成立70周年,是深入贯彻党的十九大精神的重要一年,是全面建成小康社会的关键之年。2019年上半年,秉承“公用事业和金融创投齐头并进”的发展战略,公司围绕董事会部署和战略发展要求,以做大做强公用事业主业为龙头,以布局创新优质项目投资助推高质量发展为主线,有力推进公司全年各项重点工作的开展。公司营业收入、净利润实现同比增长,经营质量及效益明显提升。

报告期内,公司实现营业总收入29.87亿元,实现净利润2.06亿元。

1、大众交通一直是大众公用经营业务稳健提升的强力支柱。2019年上半年,大众交通在巩固交通服务业的基础上,持续实施产业资产与金融资产的结合,积极推进实体经济与互联网融合发展战略的落实。

2、燃气板块主营业务经营业绩总体稳定向好,稳步推进产业链布局。2019年上半年,大众燃气贯彻落实董事会的各项部署和要求,围绕“党建引领、保障有力、服务优质、专业高效、技术推动”的核心方针,切实有效推进了各项经营和管理工作。启动第二届进博会安全保障工作,持续推进降差增效,努力拓展营销增量空间,不断推动智慧燃气建设等重点工作有序开展。南通大众燃气积极推进燃气管线迁改、南通北LNG应急气源站竣工、新大楼智能化项目、安全生产、燃气保供等各项工作。获得南通市港闸区“十强工业企业”、“南通市工人先锋号”等多项荣誉。公司参股的江阴天力上半年总体经营状况良好,各项重点工作正稳步推进。

报告期内,公司控股子公司大众运行危险品(LPG)运输业务在闵行、浦东、松江等区域新开10个站点,通过规模增量取得一定的效益回报。为做大做强燃气主业,实现打通燃气全产业链战略目标,公司2019年上半年围绕保证现有及未来收购燃气项目的LNG有效供应开展了探索性工作。

3、环境市政板块各个项目稳定运行,效益显现。2019年上半年,大众嘉定污水加强管理,确保了出水水质的达标排放。江苏大众坚持把达标排放作为企业的生命线,积极抓好重大工程建设,青山泉一期改造工程全面建成通水,沛县增能技改主体工程完工,东海二期扩建工程立项基本落地,并积极抓好贾汪三期工程的前期准备工作。翔殷路隧道工程项目高效运营,专营收入回报稳定。

4、在金融创投板块方面,2019年上半年,大众融资租赁坚定不移推进“小额分散”模式转型,加强IDC等行业优质客户持续营销,全面加强风险控制,努力做好资金供给,积极争取政策支持。大众商务推进e通卡应用场景拓展、商户结构优化、丰富APP功能、新业务开发、合规管理等各项重点工作。公司参股的创投平台及直投项目上半年经营情况良好,已完成部分持有项目的递交IPO申请及部分项目的转让退出工作。

5、公司不断促进财务和资金管理水平的提升,2019年上半年公司启动了新一期公司债注册和债务融资工具续注册工作,目前正有条不紊进行中。公司的主体、债项、贷款卡的信用评级都维持在AAA水平。

6、以“管理助服务,服务现效益”推进信息化建设各项重点工作开展。2019年上半年,公司完善信息化工作统分规范,制定IT基础建设标准,在信息化预算、立项、架构、集成等重要环节发布管理办法,公司下属各子公司在信息化协同方面逐步纳入正轨。在认证和支持方面取得突破,公司信息化平台获得国家公安部信息系统安全等级保护三级认证,代表公司信息化建设规范管理和安全合规实施方面达到了较高标准。

7、公司坚持“安全第一,预防为主,综合治理”的方针,严格管理,扎实工作。在公司安全生产工作领导小组的指导下,制定了下属各子公司《2019年度安全生产责任书》,并督促下属各子公司开展安全生产自查自纠工作,推进安全生产标准化建设,2019年上半年安全生产无重大事故发生。

3.2 与上一会计期间相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

√适用 □不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五/45、重要会计政策和会计估计的变更”。

3.3 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响。

□适用 √不适用

董事长:杨国平

董事会批准报送日期:2019年8月30日

股票代码:600635 股票简称:大众公用 编号:临2019-024
债券代码:143500 债券简称:18公用01
债券代码:143740 债券简称:18公用03
债券代码:143743 债券简称:18公用04

上海大众公用事业(集团)股份有限公司第十届董事会第十七次会议决议公告

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,并对其内容真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、董事会会议召开情况

上海大众公用事业(集团)股份有限公司第十届董事会第十七次会议会议通知和议案于2019年8月20日以送达及邮件方式发出。会议于2019年8月30日上午在上海市中山西路1515号9楼903会议室召开,会议应到监事人数应为3名,实为3名,监事会主席杨继才先生主持了会议。会议符合《公司法》及《公司章程》的有关规定,会议合法有效。与会监事经认真审议,通过了以下议案:

二、监事会会议审议情况

1. 审议通过了《公司2019年上半年经营工作报告暨下半年工作计划》。

同意3票,反对0票,弃权0票。

2. 审议通过了《公司2019年半年度报告及其摘要》(2019年半年度报告全文详见上海证券交易所网站www.sse.com.cn)。

同意3票,反对0票,弃权0票。

3. 审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》;(详见公司公告临2019-026《关于公司会计政策变更的公告》);

同意3票,反对0票,弃权0票。

4. 审议通过了《关于子公司会计政策、会计估计变更的议案》(详见公司公告临2019-027《关于子公司会计政策及会计估计变更的公告》)。

同意3票,反对0票,弃权0票。

特此公告。

上海大众公用事业(集团)股份有限公司监事会

2019年8月31日

股票代码:600635 股票简称:大众公用 编号:临2019-026
债券代码:143500 债券简称:18公用01
债券代码:143740 债券简称:18公用03
债券代码:143743 债券简称:18公用04

上海大众公用事业(集团)股份有限公司关于公司会计政策变更的公告

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:

● 本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

一、概述

(一)、会计政策变更的原因

财政部于2019年4月30日发布了《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),对一般企业财务报表格式进行了修订。

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

(二)、变更前后采用的会计政策

本次会计政策变更前,公司执行财政部于前期发布的《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。

本次会计政策变更后,公司将按照财政部于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〕6号)、于2019年5月9日发布的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号),以及于2019年5月16日发布的《企业会计准则第12号—债务重组》(财会〔2019〕9号)的规定执行,其余未变更部分仍按照财政部于前期发布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定执行。

(三)、2019年8月30日,公司召开第十届董事会第十七次会议,审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

二、本次会计政策变更的主要内容及对上市公司的影响

财政部于2019年5月9日修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号),主要变更内容为:修改了非货币性资产交换和货币性资产的定义,明确了准则适用范围,明确了换入资产和换出资产的确认原则和计量方法,丰富了列报的披露内容等。

公司根据该准则要求,自2019年6月10日起实施。公司执行该准则对本报告期内无影响。

财政部于2019年5月16日修订的《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号),主要变更内容为:修改了债务重组的定义和准则适用范围,针对不同还债方式做出了不同的计量规定;丰富了列报的披露内容等。

公司根据该准则要求,自2019年6月17日起实施。公司执行该准则对本报告期内无影响。

2019年4月30日财政部发布的《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〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

公司执行上述规定,并采用追溯调整法对可比会计期间的比较数据作了相应调整。对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

三、独立董事、监事会意见

本公司独立董事和监事会对本次会计政策变更发表意见:本次会计政策变更符合财政部、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定,不会对公司2019半年度的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。公司本次会计政策变更决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》等规定,不存在损害公司及全体股东,特别是中小股东利益的情形。同意公司本次会计政策变更。

特此公告。

上海大众公用事业(集团)股份有限公司董事会

2019年8月31日

备查文件:

(一)第十届董事会第十七次会议决议;

(二)第十届监事会第十六次会议决议;

(三)关于公司会计政策变更的独立意见。

股票代码:600635 股票简称:大众公用 编号:临2019-027
债券代码:143500 债券简称:18公用01
债券代码:143740 债券简称:18公用03
债券代码:143743 债券简称:18公用04

上海大众公用事业(集团)股份有限公司关于子公司会计政策及会计估计变更的公告

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:

● 本次子公司会计政策变更采用未来适用法进行会计处理,预计公司利润总额将增加5,000万元;

● 本次子公司两项会计估计变更均采用未来适用法进行会计处理,预计公司利润总额将增加3,425万元。

一、概述

本公司下属子公司上海大众燃气有限公司(以下简称“大众燃气”)对执行的会计政策和会计估计进行变更,其中,居民用户燃气表具作了会计政策变更,管网资产折旧年限和非居民用户燃气表具的折旧年限作了会计估计变更。

(一)、关于居民用户燃气表具会计政策变更

1、会计政策变更的原因

以前年度大众燃气居民用燃气表具智能化程度、远传数据和安全保障等功能相对较低且单位价值较小,大众燃气按照存货(低值易耗品)核算方式,于领用时一次性计入当期成本费用。随着科技进步,民用燃气表具智能化、数据的远程集抄和安全功能的进一步提升,燃气表具单位价值远高于原有旧燃气表具,大众燃气逐步加强了对燃气表具管理,并参照固定资产进行后续管理。

按照上海市住房和建设委员会关于《上海市管道燃气经营企业成本规制管理办法》(沪建管联[2015]838号)的要求,燃气表具作为固定资产,折旧年限为10年。并已经连续三年进行了“成本规制”审核。

2、变更前后采用的会计政策

大众燃气将新装、更新改造的民用燃气表具不再作为存货(低值易耗品)而是作为固定资产进行管理和核算。大众燃气参考国家规定的表具预计使用年限(10年)作为折旧年限,折旧方法采用年限平均法计提折旧,残值率为5%。

(二)、关于管网资产折旧年限和非居民用户燃气表具折旧年限会计估计变更

1、会计估计变更原因

(1)、国家发展改革委印发《关于加强配气价格监管的指导意见》(发改价格〔2017〕1171号(以下简称《指导意见》),该指导意见不仅指导制定城市燃气配气价格,也对经营单位的业务模式、日常运营和管理提出新要求。核定独立配气价格的制定方法,将是对准许成本核定和对准许收益的确定。其中,准许成本规定“管网折旧年限不低于30年”。上海市也正在积极落实指导意见的要求,颁布相关政策规定,并建立健全监管长效机制,制定配气价格管理和定价成本监审规则。

(2)、按照上海市住房和建设委员会关于《上海市管道燃气经营企业成本规制管理办法》(沪建管联[2015]838号)的要求,燃气表具作为固定资产,折旧年限为10年。

2、变更前后采用的会计估计

(1)、基于大众燃气管网资产的材质、施工标准等发生的变化,同时大众燃气输配部门通过精细化管理和科学养护,有效保障和提升管网资产整体耐用度,使其实际使用寿命较原有估计年限有所延长。因此,为更加客观、真实地反映大众燃气的财务状况和经营成果,也为了使大众燃气会计估计更加符合实际使用情况,在遵循会计核算谨慎性原则的基础上提高会计信息质量,同时参考同行业会计政策和会计估计情况,大众燃气依照企业会计准则等相关会计及税务法规的规定对管网资产预计使用年限进行重新确定,将大众燃气管网资产折旧年限由20年变更为30年,折旧方法和残值率不变,仍采用年限平均法计提折旧,残值率仍为5%。

(2)、原本按固定资产进行管理和核算的非居民用户燃气表具也调整为按“成本规制”等有关规定,使用年限8年变更为10年,残值率为5%,折旧方法采用年限平均法计提折旧。

(三)、2019年8月30日,公司召开第十届董事会第十七次会议,审议通过了《关于子公司会计政策及会计估计变更的议案》。

二、本次会计政策及会计估计变更的主要内容及对上市公司的影响

1、本次子公司会计政策变更的主要内容及对上市公司的影响

本次会计政策变更的主要内容及对公司的影响根据《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,大众燃气对于民用燃气表具资产的管理模式改变等原因,在当期确定会计政策变更对以前各期累积影响数的反映不够科学严谨,故采用未来适用法处理。因民用燃气表具会计政策变更,预计公司的利润总额将增加5,000万元(以实际审计为准)。

2、本次子公司会计估计变更的主要内容及对上市公司的影响

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,大众燃气对上述会计估计变更事项采用未来适用法。根据测算,大众燃气2019年4月至12月减少折旧计提,公司的利润总额预计将增加约3,425万元(以实际审计为准)。

三、独立董事、监事会的结论性意见

公司独立董事和监事会对本次子公司会计政策及会计估计变更发表意见:本次子公司大众燃气会计政策、会计估计变更是按照国家发展改革委印发《关于加强配气价格监管的指导意见》(发改价格〔2017〕1171号)、上海市住房和建设委员会关于《上海市管道燃气经营企业成本规制管理办法》(沪建管联[2015]838号)等指导意见及相关要求,会对公司2019年度的财务状况、经营成果产生一定的影响,不涉及以前年度的追溯调整。本次子公司大众燃气会计政策、会计估计变更决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》等规定,不存在损害公司及全体股东,特别是中小股东利益的情形。同意子公司大众燃气本次会计政策、会计估计变更。

特此公告。

上海大众公用事业(集团)股份有限公司董事会

2019年8月31日

备查文件:

(一)第十届董事会第十七次会议决议;

(二)第十届监事会第十六次会议决议;

(三)关于子公司会计政策及会计估计变更的独立意见。

股票代码:600635 股票简称:大众公用 编号:临2019-025
债券代码:143500 债券简称:18公用01
债券代码:143740 债券简称:18公用03
债券代码:143743 债券简称:18公用04

上海大众公用事业(集团)股份有限公司第十届监事会第十六次会议决议公告

本公司监事会及全体监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,并对其内容真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、监事会会议召开情况

上海大众公用事业(集团)股份有限公司第十届监事会第十六次会议会议通知和议案于2019年8月20日以送达及邮件方式发出。会议于2019年8月30日上午在上海市中山西路1515号9楼903会议室召开,会议应到监事人数应为3名,实为3名,监事会主席杨继才先生主持了会议。会议符合《公司法》及《公司章程》的有关规定,会议合法有效。与会监事经认真审议,通过了以下议案:

二、监事会会议审议情况

1. 审议通过了《公司2019年上半年经营工作报告暨下半年工作计划》。

同意3票,反对0票,弃权0票。

2. 审议通过了《公司2019年半年度报告及其摘要》(2019年半年度报告全文详见上海证券交易所网站www.sse.com.cn)。

同意3票,反对0票,弃权0票。

3. 审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》;(详见公司公告临2019-026《关于公司会计政策变更的公告》);

同意3票,反对0票,弃权0票。

4. 审议通过了《关于子公司会计政策、会计估计变更的议案》(详见公司公告临2019-027《关于子公司会计政策及会计估计变更的公告》)。

同意3票,反对0票,弃权0票。

特此公告。

上海大众公用事业(集团