证券代码:002547　证券简称:春兴精工　公告编号:2021-004

苏州春兴精工股份有限公司关于对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。

苏州春兴精工股份有限公司(以下简称“公司”)董事会于2021年2月2日收到深圳证券交易所下发的《关于对苏州春兴精工股份有限公司的关注函》(中小板问询函【2021】第79号,以下简称“《关注函》”),现就《关注函》的问题回复说明如下:

2021年1月30日,你公司披露《2020年年度业绩预告》称,你公司2020年归属于上市公司股东的净利润为-12亿元至-15亿元,你公司大额亏损的主要原因为非流动资产减值损失4.4亿元、流动资产减值损失5.6亿元以及营收和毛利下降。我部对上述情况高度关注,请你公司认真核查并补充说明以下内容:

一、根据公告披露,你公司判断固定资产、长期股权投资、商誉等长期资产存在减值迹象,计提资产减值损失约4.4亿元。请分项列示各项资产计提减值金额、测算过程、发生减值迹象的时点和计提依据。

回复:

按报表项目分项列示各项资产的减值情况见下:

单位:万元

资产项目	账面净值	本期拟计提减值金额
固定资产	170,408.01	26,688.68
长期股权投资	72,261.92 注1	11,881.64
商誉	5,021.44	5,021.44
合计	224,179.02	43,591.76

注1:该金额包含其他非流动资产中支付深圳市福昌电子技术有限公司(以下简称“深圳福昌”)重整投资款2.3亿。

1、固定资产

固定资产减值准备为机器设备的减值,各业务板块固定资产减值初步测算金额如下:

单位:万元

公司名称	业务类型	账面原值	账面净值	预计减值
春兴精工	精密结构件	61,980.06	29,906.09	6,193.66
惠州春兴	消费电子	70,071.38	47,631.46	16,025.54
常熟春兴	精密结构件	25,464.44	12,872.80	2,509.00
惠州鸿益进	消费电子	3,384.80	2,083.17	1,057.70
东莞迈特	射频器件	6,978.21	4,465.82	902.60
合计		167,878.89	96,959.34	26,688.68

公司固定资产的减值准备主要集中在消费电子业务。公司子公司惠州春兴、惠州鸿益进主要从事与消费电子业务相关的生产与制造。因消费电子业务行业竞争激烈,产品利润率低,资金占用周期长,惠州春兴持续亏损;惠州鸿益进业务萎缩,2020年度出现了亏损。同时,公司在2020年底进行业务规划调整,不再对消费电子进行持续投入,逐渐缩减规模。并计划将惠州春兴目前自产自销的经营生产模式转为部分设备出租模式;惠州鸿益进的业务关停、公司注销。考虑到未来经营模式转变,公司消费电子业务板块长期资产出现减值迹象。故在本期计提相应的减值准备。

公司精密结构件业务资产减值主要系行业变化,公司所处行业通信设备制造由4G向5G产品转换,客户产品升级,部分设备陈旧老化,生产效率低下,同时,通信业务因海外疫情影响营收下降,毛利率持续走低,相应的长期资产出现了减值迹象,故在本期计提相应的减值准备。

上述数据为公司财务部门初步测算的结果。公司已聘请相关评估机构,相应的评估工作正在进行。

2、长期股权投资

拟计提的长期股权投资减值准备明细列示见下:

单位:万元

被投资单位	核算方法	账面净值	本期拟计提金额
上海杰珂电器有限公司	权益法	3,270.32	3,270.32
深圳市福昌电子技术有限公司	成本法	23,512.35	8,611.12
合计		26,782.67	11,881.64

上海杰珂电器有限公司(以下简称“上海杰珂”)系公司于2018年1月投资的企业,公司持股37.5%,主要业务为电镀加工,为公司配套的通信产品提供表面处理业务。2020年度受疫情影响,上海杰珂资金周转紧张,诉讼缠身,2020年下半年已停止运营,绝大部分诉讼均处于败诉未履行状态,因此,公司预计上海杰珂难以维持持续经营,故在本期全额计提相应的减值准备。

深圳福昌系公司通过参与破产重整取得的公司,详见公司2017年3月23日公告【公告编号2017-034】。2020年度,公司已取得深圳福昌100%股权以及名下土地、房屋建筑物及机器设备等资产,并完成工商变更,深圳福昌纳入公司合并范围。同时,根据公司聘请的评估机构提供的初步评估结果,公司在单体层面将账面价值高于评估值的部分拟计提减值准备8,611.12万元,在纳入合并范围后,公司在合并层面拟将单体减值准备转入营业外支出8,611.12万元。目前,相关的评估工作仍在进行中。

3、商誉

单位:万元

形成商誉的事项	商誉形成时间	期末余额	本期拟计提金额
惠州市鸿益进精密五金有限公司	2017年度	3,702.02	3,702.02
IMF&Assembly Inc.	2016年度	1,024.12	1,024.12
苏州阳丰科技有限公司	2014年度	296.29	296.29
合计		5,021.44	5,021.44

受消费电子业务行业影响,惠州市鸿益进精密五金有限公司2020年度业务萎缩,年营业收入较上年度出现较大下滑,且根据公司业务规划的调整,消费电子业务不再持续投入,拟将公司注销关闭,故在本年度对商誉减值准备予以了全额计提。

IMF&Assembly Inc.(以下简称“IMF”)系2016年收购的美国公司,受海外经营环境变化的影响,IMF2020年度营业收入较上年下降22%,且订单持续减少,与2019年商誉减值测试收益法评估结果相差较大;同时,根据管理层对IMF未来经营业绩预测,公司判断IMF商誉存在减值迹象,根据财务部门的初步测算,拟对IMF进行全额计提减值准备。

苏州阳丰科技有限公司(以下简称“阳丰科技”)系公司2014年收购的公司,主营业务为研发、销售电气控制设备、电气连接系统及相关软件等。受限于客户收款账期较长,资金利用效率低下,公司与阳丰科技其他股东讨论一致决定重新规划阳丰科技的经营定位。目前阳丰科技已经停止经营,2020年净利润为负数,未来经营方案尚未明确。考虑未来经营方向、业绩等不确定性等因素,公司拟对阳丰科技计提全额商誉减值准备。

公司发现以上相关资产减值迹象后,多次组织公司内部及外部审计、评估机构对以上事项进行组织研讨,要求对与商誉相关出现减值迹象的资产组进行核查和评估,积极、全面开展相应的商誉减值测试工作。由于涉及的相关资产组业务线比较多,商誉减值测试工作进程较为缓慢,以上所有减值数据为公司财务部门初步测算数据。公司已聘请评估机构对上述拟进行商誉减值对象进行评估测试,相关的评估工作正在进行。具体减值金额及详细测算过程以审计评估为准。

二、根据公告披露,你公司对流动资产计提减值损失约5.6亿元。其中,对应收账款计提信用减值损失约3.1亿元;对存货计提资产减值损失约2.5亿元。请补充说明:信用减值损失确认的具体情况,包括应收账款的客户名称、账龄、发生减值迹象的时点和计提依据;存货跌价准备的具体情况,包括资产名称、形成时间、发生减值迹象的时点和计提依据。

回复:

1、信用减值损失

根据公司初步测算,公司2020年应计提信用减值损失约3.1亿元:其中根据公司会计政策一般计提信用减值损失0.3亿元、单项计提2.8亿元。

公司2020年度的业务类型主要分为通信设备、消费电子、无线终端业务等,公司本期对应收账款的单项计提的信用减值损失主要为公司前期开展的无线终端业务。该业务主要因下游经销商在2020年度经营管理不善,导致回款存在较大的困难,部分客户出现了破产的情况,公司在2020年末出于谨慎性原则,对出现减值迹象的单个应收账款进行了充分评估,计提了相应的坏账准备。其中无线终端业务形成的应收款计提16,751.11万元坏账准备,消费电子业务形成的应收款计提9,754.80万元坏账准备,具体如下下:

客户名称	业务类型	账龄	本年度计提金额	账面原值	计提依据
客户一	无线终端	2-3年	6,670.27	7,411.41	2020年初客户向公司出具付款计划,但2020年底未能按期回款,公司已提起诉讼,但对方诉讼多且未能执行,预计收回可能性极低
客户二	无线终端	2-3年	3,197.21	3,552.45	2020年初客户向公司出具付款计划,但2020年底未能按期回款,公司已提起诉讼,但对方诉讼多且未能执行,预计收回可能性极低
客户三	无线终端	2-3年	2,932.73	3,258.58	2020年初客户向公司出具付款计划,但2020年底未能按期回款,公司已提起诉讼,但对方诉讼多且未能执行,预计收回可能性极低
客户四	无线终端	2-3年	2,159.98	2,254.00	对方公司2020年已申请破产
客户五	消费电子	1-2年	1,734.49	2,182.89	截至2020年底联系不到对方,律师函被退件,起诉中,预计收回的可能性较低
客户六	消费电子	2-3年	1,654.03	1,867.72	2020年初客户向公司出具付款计划,但2020年底未能按期回款,公司正提起诉讼,预计收回可能性极低
客户七	消费电子	1-2年	1,386.36	1,540.40	截至2020年底对方公司经营困难,无偿还能力,已提起诉讼,预计收回的可能性较低
客户八	消费电子	1-2年	1,446.73	1,522.87	公司已提起诉讼,预计收回可能性较低
供应商一	消费电子	1年以上	1,411.36	1,411.36	买卖合同及租赁合同纠纷,沟通无果,公司正提起诉讼,预计收回可能性较低
供应商二	其他	3年以上	1,055.47	1,055.47	公司预付设备款,后双方沟通返还,未达成一致,公司已发律师函正提起诉讼
客户九	消费电子	2-3年	1,044.44	1,091.05	对方公司2020年已申请破产
客户十	无线终端	2-3年	858.61	954.01	2020年初客户向公司出具的付款计划,但2020年底未能按期回款,公司已提起诉讼,预计收回可能性极低
客户十一	消费电子	3年以上	539.63	697.55	未按期回款,公司已提起诉讼,对方2020年新增大量败诉未履行案件,预计收回可能性极低。
客户十二	无线终端	1年以内	613.32	613.32	2020年初客户向公司出具付款计划,但2020年底未能按期回款,公司已提起诉讼,预计收回可能性极低
供应商三	消费电子	2-3年	378.77	378.77	买卖合同纠纷,沟通无果,公司正提起诉讼,预计收回可能性较低
客户十三	其他	2-3年	145.36	395.16	诉讼多且未能执行,公司正提起诉讼,预计收回可能性极低
客户十四	无线终端	1-2年	318.99	341.28	2020年未按期回款,公司正提起诉讼,预计收回可能性低
客户十五	消费电子	2-3年	158.99	177.34	未按期回款,公司正提起诉讼,对方2020年新增大量败诉未履行案件,预计收回可能性极低
合 计			27,706.74	30,705.63	

2、存货减值损失

公司本年度存货跌价的计提主要系本年度精密铝合金结构件产品计提1.40亿元,移动通信射频器件产品计提减值1.11亿元。具体见下表:

单位:万元

存货类型	2020年末库龄	2020年末库面原值	本期拟计提金额	年末累计计提金额
精密铝合金结构件	1年以内	22,671.94	13,993.63	14,795.45
	1~2年	2,375.36		
	2~3年	3,079.80		
	3年以上	9,181.10		
移动通信射频器件	1年以内	11,621.72	10,094.67	10,563.93
	1~2年	1,481.90		
	2~3年	482.78		
	3年以上	381.00		
玻璃业务	1年以内	7,057.66	628.70	745.42
	1~2年	34.26		
	2~3年	56.91		
	3年以上	55.33		
其他	1年以内	925.29	859.31	937.12
	1~2年	96.82		
	2~3年	168.41		
	3年以上	30.10		
合计		59,699.38	25,576.31	25,041.92

(1)精密铝合金结构件

受全球经济的影响,公司上下游供应商及客户停产、复工延迟,公司业务开展受到一定影响,尤其是海外业务的开拓,导致公司订单减少,精密铝合金结构件的营业收入下滑。产能未充分利用、折旧费用等固定成本持续发生,导致毛利率较去年同期约下降90%,经公司测算后对相关存货计提相应的跌价准备。

(2)移动通信射频器件

2020年度国内移动通信射频器件市场有较大变化,产品价格持续走低,毛利率较上期下降100%。同时,公司部分国内客户停止与公司合作,公司的备料出现了大量损失。公司根据相应的匹配订单价格,并结合市场产品需求情况,对存货的可变现净值进行了测算,根据测算后的金额计提了存货跌价准备。

三、请结合前述相关资产在2019年度及2020年前三季度减值的计提情况,说明相关资产前期减值准备的计提是否充分,本期计提减值金额大幅增加的原因,以及你公司是否存在跨期利润调节,进行财务“大洗澡”的行为。

回复:

公司2019年度、2020年前三季度减值情况见下:

单位:万元

项目	2019年12月31日			2020年9月30日		
	减值准备余额	资产账面余额	计提比例	减值准备余额	资产账面余额	计提比例
坏账准备	11,777.95	228,327.07	5.16%	17,994.88	247,639.31	7.27%
存货跌价准备	1,683.42	99,228.70	1.70%	1,872.09	84,210.64	2.22%
固定资产减值准备	148.24	281,766.10	0.05%	1,254.39	294,725.32	0.43%
长期股权投资减值准备	–	43,717.22	--	–	42,836.29	–
商誉减值准备	1,294.34	46,794.98	2.77%	1,294.34	46,794.98	2.77%

对于应收账款坏账准备,公司在2019年度及2020年三季度末严格按照会计政策计提相应的坏账准备,公司在2019年度计提应收账款减值准备1,905.36万元,2020年1-9月计提6,216.93万元,2020年1-12月计提3.1亿元,主要系由于公司在四季度根据行业情况、客户的经营情况,并结合诉讼、客户破产进展的情况等,在进一步的评估基础上进行了单项计提,导致公司应收账款坏账准备增加。

对于存货的跌价准备,公司按照《企业会计准则》及公司存货跌价准备计提政策和成本核算规定,计提了2019年底、2020年三季度、2020年底的存货跌价准备,准确结转了存货成本。2020年底存货跌价准备金额较大,主要系公司部分产品销售单价持续下降,导致毛利率持续下滑,公司根据账面价值与可变现净值进行了测算,并根据测算结果计提了相应的跌价准备。另一方面,部分客户与公司取消合作,相应的备料客户不再承担,导致跌价准备计提数增加。

对于固定资产、长期股权投资、商誉的减值准备,公司主要依据《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定,公司在资产负债表日判断是否可能发生减值迹象,并进行了减值测试。公司在2019年度、2020年度结合经营环境、经营策略等因素,对发生减值迹象的长期资产均进行了减值测试,并根据相关减值测试进行账务处理。2020年度,公司传统的精密结构件、移动通信射频器件营业收入出现较大下滑,同时,产量的下滑进一步导致公司产品单位成本上升,进而导致毛利率进一步下滑,从而长期资产出现了明显的减值迹象。公司相关固定资产、长期股权投资、商誉的减值准备评估工作正在进行中,尚未出具正式的评估报告,公司基于财务部门初步的核算结果计提了相应的减值准备,待评估报告正式出具后,公司根据相应的评估结果再进一步调整相应的减值准备数据。

综上,公司2019年度及2020年三季度计提的相关资产减值准备,均是基于各自期间的行业环境情况、市场发展情况、子公司实际经营情况及对未来经营情况的分析预测,计提金额以公司自身评估或评估机构的评估结果为依据,相关会计估计判断和会计处理符合《企业会计准则》的规定,公司不存在跨期利润调节,进行财务“大洗澡”的行为。

四、根据业绩预告,你公司预计2019年至2020年连续两个会计年度扣除非经常性损益后的净利润为负。请结合你公司业务发展情况、资产负债状况、短期偿债能力及各子公司经营情况等,说明你公司持续经营能力是否存在不确定性以及你公司为改善经营拟采取的应对措施,并充分提示风险。

回复:

(一)公司可持续经营能力不存在不确定性

1、公司的整体情况

公司主要从事移动通信领域的射频器件及精密轻金属结构件、消费类电子领域的玻璃盖板及精密轻金属结构件、汽车零部件领域的精密铝合金结构件及钣金件的研发、生产和销售。2020年,公司剥离了电子元器件分销业务以进一步聚焦原有优势主业。截至本问询函回复日,公司主营业务未发生重大变化。

从总体上看,截至2020年12月31日(未经审计),公司资产负债率为74.32%,流动比率为0.86%,速动比率为0.74%。相比2019年度,公司整体资产负债率波动不大,但因2020年对非流动资产、流动资产等资产计提减值导致资产负债率从短期看有所增加,但公司目前生产经营情况一切正常。同时,公司也通过抵押土地、房产等方式进行融资;通过提高应收账款回款速度及回款率、出售部分使用率较低的土地房产提高资产使用效率等一系列措施,进一步增强公司短期偿债能力,调整资产负债结构,优化公司的财务状况,为公司后续业务开拓提供良好的保障。

2、公司各项业务发展情况

2020年度,因剥离电子元器件分销业务致使公司营收收入同比有所下降;且受全球新冠疫情影响,公司业务特别是通信板块海外订单有所下降。随着新冠疫情防控趋稳以及新冠疫苗的普及,预计公司海外订单将逐步回升至正常水平,且随着5G的快速发展,5G基站设备订单量将逐步释放,公司的经营情况将会持续改善,与主要客户爱立信、诺基亚等仍保持稳固的合作关系。公司持续经营能力不存在不确定性。各项业务发展情况如下:

(1)移动通信领域

①射频器件及精密轻金属结构件方面

公司以射频技术为核心,为客户提供无线射频基站相关的天线、滤波器、双工器、塔放、合路器、微波传输等全系列射频器件、结构件产品及解决方案。公司已与世界知名通讯设备系统集成商爱立信、诺基亚、三星等形成稳固的合作关系。受全球新冠疫情反复影响,2020年度公司海外订单有所下降,随着新冠疫情防控趋稳及新冠疫苗的普及,预计公司订单将逐步回升至正常水平;同时,公司苦练内功,进一步改造升级生产工艺,力争提升射频器件业务的盈利能力及承接更多的订单,以增强公司在射频器件方面的市场竞争力,增强公司持续经营能力。

②系统模块散热组件业务

公司积极开拓系统模块散热组件生产业务,2020年经过小批量验证和爬坡生产批准后,已开始向核心客户诺基亚交付并大批量生产,模块散热组件可以快速将芯片热量带走并散热,特别是对5G芯片及高功耗芯片至关重要;目前公司模块散热组件订单饱和,需求增长,产线满负荷运行。

③天线业务

公司于2018年设立研究院,重点研究5G基站天线、AAU等相关产品。截至目前,主要产品研发均已完成,4G基站天线,5G FDD基站天线,5G AFU,5G MIMO天线及融合A+P基站天线等;2020年公司已完成部分供应商资质导入,如昆特、中天通信等,目前已完成生产线搭建并开始产生收入;此外,公司正为昆特研发宽频多端口天线,为伟创力和爱立信设计评估AFU天线,力争将天线业务培育成公司新的利润增长点,充分把握5G行业的发展红利,增强公司持续经营能力。

(2)消费电子玻璃业务

在消费电子领域,公司进行了业务战略性调整,一方面收缩金属结构件业务,处置部分长期资产,转变经营模式。另一方面,公司集中资源投放玻璃业务板块,公司控股子公司深圳凯茂正积极开发触控玻璃在智能汽车、智能穿戴、智能家居以及多形态显示屏幕方面的应用。其中手机类产品除现有的OPPO、索尼等客户持续稳定以外,增加智能终端客户传音控股;平板工控类产品增加华为、Zebra客户;汽车车载类玻璃得益于5G技术成熟,目前市场在车载内部触控类需求强劲,增加Toyota、Nissan客户;另外,凯茂还深耕新技术新产品的开发与应用,尤其以凯茂与德国肖特成功开发的超薄玻璃工艺在未来柔性市场上应用空间最为巨大,折叠屏手机不仅是显示形态的新面貌,同时也是对智能手机与5G通信结合的新展示,目前深圳凯茂为国内唯一可量产折叠屏玻璃的生产厂家,工艺成熟度与产能均为领先地位。

(3)新能源汽车零部件领域

公司已与特斯拉、大陆、马勒贝洛等新能源汽车厂商建立了多年稳定的合作关系,为了承接更多订单,公司计划进一步拓展产品线,并已开始布局逆变器和电机的壳体结构件产品及新增配套产能以充分把握新能源汽车行业的发展红利,增加营业收入,增强公司持续经营能力。

3、公司客户稳定,发展可期

公司已与各业务板块的客户保持长期稳定的合作关系,且客户多为行业头部企业,发展迅猛,订单充沛。公司将在维护好原有客户的基础上,积极开展技术改造升级,优化产品工艺,提升生产效率,严把每道工序的废品率,以提升承接订单能力及提高产品毛利率;同时强化产品研发及新客户开拓,进一步布局新产品,力争形成新的利润增长点,提升公司竞争优势,增强公司持续经营能力。

(二)公司采取的改善经营的具体措施

为了改善公司总体资金状况,增强盈利能力,努力实现公司经营状况的好转,公司继续推进降本增效控费的管理措施,积极调整产品结构,强化销售管理,深入了解客户需求,加快新品研发,加强研发力度,提升毛利率水平。具体措施如下:

1、产能整合。公司逐步将产品线整合,并通过协调、配置各业务板块通用设备的使用,提高设备使用率,实现产能提升,进一步提升公司的竞争优势。

2、公司将进一步拓宽销售渠道,在发展海外业务的同时,争取获得更多国内市场份额,以增加营业收入。

3、资产出售后,公司在供应链取得一定话语权,进一步加强供应链管理,逐步淘汰费率较高、服务水平较低的供应商,并着手建立合格供应商名单,统一采购,增强谈判优势,争取有效降低供应链成本。

4、加强客户资信调查,实时跟踪客户生产经营情况,尽可能减少因客户原因导致的款项回收困难,同时加强货款催收管理,当客户生产经营发生重大变化不利于货款回收的,及时对账清账;对于结算支付逾期款项,通过发函催收、发送律师函、诉讼等多种途径加大应收账款的催收,减少坏账计提基础从而减少资产减值损失。

5、优化公司内部管理,控制各类期间费用。公司进一步优化内部管理,通过预算管理机制并对各类费用支出加强审核,控制或降低各类费用规模,确保公司各项支出发挥更大的作用,减少财务费用支出,提高公司盈利能力。

6、继续梳理处置内部资产。通过出售部分使用效率较低的土地房产及部分子公司股权以提高资产使用效率,回笼资金;同时,公司对非主营业务且盈利能力较差、资金利用率不高的业务执行关停并转策略,减员增效,后续将持续梳理内部资产,以提升整体持续盈利能力。

综上,公司将继续积极采取各种有效措施以改善公司经营业绩,公司未来主营业务的持续经营能力将不断增强,不存在不确定性。但公司管理层也提醒投资者,若国内外新冠疫情形势再次剧烈恶化,将可能给公司未来各项业务开展和经营业绩带来不利影响。

特此公告。

苏州春兴精工股份有限公司
董　事　会
二〇二一年二月九日

证券代码:000786　证券简称:北新建材　公告编号:2021-002

北新集团建材股份有限公司第六届董事会第二十八次临时会议决议公告

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

一、董事会召开情况

北新集团建材股份有限公司(以下简称公司)第六届董事会第二十八次临时会议于2021年2月8日召开,会议通知于2021年2月5日以电子邮件方式发出。本次会议以传真方式(包括直接送达和电子邮件等方式)进行表决。全体9名董事参加了表决,符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

二、董事会会议审议情况

会议经审议,以9票同意,0票反对,0票弃权,通过了《关于联合重组上海台安实业集团有限公司的议案》

该议案内容详见公司于2021年2月9日刊登在《证券日报》《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》、深圳证券交易所网站(网址:http://www.szse.cn)及巨潮资讯网站(网址:http://www.cninfo.com.cn)的《关于联合重组上海台安实业集团有限公司的公告》。

三、备查文件

第六届董事会第二十八次临时会议决议

特此公告。

北新集团建材股份有限公司
董事会
2021年2月8日

证券代码:000786　证券简称:北新建材　公告编号:2021-003

北新集团建材股份有限公司关于联合重组上海台安实业集团有限公司的公告

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。

一、本次交易概述

为推进防水材料业务的投资和布局,北新集团建材股份有限公司(以下简称公司)于2021年2月8日与程先政、程雪峰等五名自然人签署了《关于上海台安实业集团有限公司的股权转让协议》,约定公司以22,253万元的价格受让上海台安实业集团有限公司(以下简称上海台安)70%股权。

本次交易已经公司第六届董事会第二十八次临时会议以9票同意,0票反对,0票弃权审议通过。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》及公司章程的相关规定,并经测算,本次交易不需要提交公司股东大会审议,本次交易事项不构成关联交易和重大资产重组。

二、交易对手方介绍

本次交易的对手方为以下五名自然人:

1.程先政,身份证号码为3424**********2516,住址位于安徽省霍山县大化坪镇,目前为上海台安的董事长。截至本公告披露日,程先政持有上海台安35%的股权。

2.程雪峰,身份证号码为3424**********253X,住址位于上海市嘉定区安亭镇,目前为上海台安的董事、总经理。截至本公告披露日,程雪峰持有上海台安35%的股权。

3.何家旭,身份证号码为3424**********2811,住址位于安徽省霍山县漫水河镇,目前为上海台安的董事、执行总经理。截至本公告披露日,何家旭持有上海台安20%的股权。

4.程云龙,身份证号码为3424**********2514,住址位于安徽省霍山县大化坪镇,目前在上海台安任职。截至本公告披露日,程云龙持有上海台安5%的股权。

5.程淑娟,身份证号码为3424**********7426,住址位于安徽省霍山县大化坪镇,目前为上海台安的监事。截至本公告披露日,程淑娟持有上海台安5%的股权。

经查询全国被执行人信息网、最高人民法院失信被执行人信息网,上述五名自然人未被列入失信被执行人名单。

三、标的公司的基本情况

(一)概况

1.上海台安

上海台安系成立于1999年6月24日的有限责任公司,目前持有上海市嘉定区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91310000631504571W的《营业执照》;上海台安的住所为上海市嘉定区外冈镇外钱公路301号;法定代表人为程雪峰;注册资本为10000.05万元;经营范围为防水卷材、胶水、涂料的制造、销售,防水、防腐、保温、装饰、装修工程施工,承接体育场地设施工程施工,环氧地坪工程施工,景观园林工程,绿化工程,建筑工程,市政工程,漆工服务,金属材料、建筑装潢材料、地坪材料、运动器材、人造草坪、化工产品及原料(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、苗木花卉的销售,货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。

截至本公告披露日,上海台安的股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资额	认缴出资比例
1	程雪峰	3,500.0175万元	35%
2	程先政	3,500.0175万元	35%
3	何家旭	2,000.01万元	20%
4	程云龙	500.0025万元	5%
5	程淑娟	500.0025万元	5%
合计		10,000.05万元	100%

上海台安目前的公司章程不存在法律法规之外其他限制股东权利的条款,本次拟受让的上海台安70%股权产权清晰,不存在抵押、质押及其他任何限制转让的情况,不涉及诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施,以及不存在妨碍权属转移的其他情况。

2.标的公司子公司

截至本公告披露日,上海台安拥有两家直接或间接持股100%的子公司,该等子公司的基本情况如下:

(1)上海泰睿新型建材有限公司成立于2003年1月3日,目前持有上海市嘉定区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91310114746169240Q的《营业执照》。上海泰睿新型建材有限公司目前的住所为嘉定区外冈镇外钱公路301号-1;法定代表人为刘少兵;注册资本为1,000万元;经营范围为运动场地铺设材料、地坪材料、水性涂料(除危险化学品)的生产、销售及售后服务,建材、装潢材料、水暖器材、卫生洁具、五金交电、橡塑材料、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、办公用品、体育器材、金属材料及制品、机械设备及配件、人造草坪、日用百货、苗木、花卉的销售,从事货物和技术的进出口业务,商务咨询,物业管理,投资管理,绿化工程,景观工程。截至本公告披露日,上海台安为上海泰睿新型建材有限公司的唯一股东。

(2)安徽月皇新材料股份有限公司成立于2018年7月26日,目前持有安庆市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91340800MA2RXHU61F的《营业执照》。安徽月皇新材料股份有限公司目前的住所为安徽省安庆市大观区茅清路9号;法定代表人为程先政;注册资本为5,009.58万元;经营范围为防水涂料、胶水、防水卷材、运动场地铺设材料、地坪材料生产、销售,环保设备、金属材料、建筑装潢材料、运动器材、人造草坪、化工产品及原料、苗木、花卉销售,防水、防腐、保温、装饰、装修工程、体育场地设施工程、环氧地坪工程、互联网工程、景观园林工程、绿化工程施工,漆工服务,汽车零部件制造,智能化制造,建材技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,创业投资,仓储服务,货物运输代理服务,国际货物运输代理,物业服务,房地产开发,货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。截至本公告披露日,上海台安持股99%、上海泰睿新型建材有限公司持股1%。

(二)主要财务数据(合并口径)

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年3月31日
资产总额	243,324,336.75	207,944,761.11
负债总额	107,274,970.67	66,551,874.90
应收账款	138,146,966.73	84,937,215.71
净资产额	136,049,366.08	141,392,886.21
项目	2019年1-12月	2020年1-3月
营业收入	225,725,269.33	22,346,005.33
营业利润	46,930,892.06	3,807,419.93
净利润	41,853,317.31	5,343,520.13
经营活动产生的现金流量净额	-15,982,530.71	26,143,916.94

注:以上财务数据已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计。

(三)评估情况

为本次联合重组之目的,公司委托北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)以2020年3月31日为基准日对上海台安进行了资产评估,并出具了《资产评估报告》(北方亚事评报字[2020]第01-767号)。该资产评估报告已在中国建材集团有限公司完成备案。

本次评估以持续使用和公开市场为前提,结合委估对象的实际情况,分别采用资产基础法和收益法对上海台安的股东全部权益价值进行评估,然后加以校核。选用收益法评估结果作为最终评估结论。经备案的评估结果如下:

以2020年3月31日为基准日,上海台安股东全部权益评估价值为33,894.00万元。

(四)对外担保及失信被执行人情况

截至本公告披露日,上海台安不存在为他人提供担保、财务资助等情况。经查询全国被执行人信息网、最高人民法院失信被执行人信息网,上海台安未被列入失信被执行人名单。

(五)本次联合重组的必要性分析

上海台安深耕上海防水市场20多年,在上海拥有防水产品生产基地,目前为中国建筑防水协会副会长单位,自2007年至今担任上海市化学建材行业协会建筑防水分会会长单位。其“月皇”牌产品在上海及华东地区具有一定知名度和影响力。通过重组上海台安,公司可以快速完成在上海的基地布局,提升公司在上海及华东地区的市场竞争力,进一步完善防水业务布局。

四、交易协议的主要内容

就本次交易,公司与程先政、程雪峰等五名自然人签署了《关于上海台安实业集团有限公司的股权转让协议》,该协议的主要内容如下:

(一)协议签署方

甲方(受让方):北新集团建材股份有限公司

乙方(转让方):程雪峰、程先政、何家旭、程云龙、程淑娟

(二)股权转让

1.乙方同意按照本协议约定的条款和条件将其持有的上海台安70%的股权(以下简称标的股权;其中,程雪峰转让的股权比例为24.5%,程先政转让的股权比例为21.5%股权,何家旭转让的股权比例为14%,程云龙转让的股权比例为5%,程淑娟转让的股权比例为5%)转让给甲方。甲方同意按照本协议约定的条款和条件受让乙方转让的标的股权。

2.基于上海台安现有的股权关系,上海台安拥有的下属子公司上海泰睿新型建材有限公司、安徽月皇新材料股份有限公司在本次股权转让完成后固成为甲方间接控股的孙公司(上海台安及其前述子公司以下统称为台安集团)。

(三)股权转让价格及支付方式

1.为本次股权转让之目的,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《审计报告》,北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具了《评估报告》。甲、乙双方同意以此为基础,并综合考虑上海台安的企业特点,协商确定上海台安100%股权的作价为31,790万元,标的股权的转让价格为22,253万元。

2.甲、乙双方同意,上述股权转让价款按以下期限分期支付:

(1)在本协议生效后10个工作日内,甲方支付第一期股权转让价款,具体金额为标的股权转让价格总额的30%。

(2)在乙方按照本协议完成交接并完成标的股权过户至甲方名下的工商变更登记后10个工作日内,甲方将支付第二期股权转让价款,具体金额的计算方式如下:

第二期股权转让价款金额=标的股权转让价款总额-甲方已支付的股权转让价款-标的股权转让涉及的个人所得税-本协议所述的台安集团债权类流动资产对应的金额+截至交接基准日台安集团的未分配利润×30%。

(3)在乙方完成上海台安的认缴出资、有关方按照本协议完成交接并完成标的股权过户至甲方名下的工商变更登记后6个月内,甲方将支付第三期股权转让价款,具体金额为股权转让价格扣减甲方已支付的股权转让价款、本协议所述的台安集团债权类流动资产甲方有权暂扣款项后的剩余部分。

3.如乙方出现违反本协议约定(包括乙方的声明、承诺及保证)的情形,甲方有权从应付乙方的股权转让价款中扣留相应款项,用于弥补因此给甲方/台安集团造成的损失。如届时可用于扣留的股权转让价款不足以弥补因此给甲方/台安集团造成的损失金额,甲方仍有权就未弥补的损失部分向乙方进行追偿。如乙方对于前述暂扣款项有异议,则乙方可通过本协议约定的争议解决方式提出,如仲裁委员会裁决甲方应将暂扣款项支付给乙方,甲方应执行裁决结果。对于甲方扣留的股权转让价款甲方有权选择以下任一方式处理:

(1)甲方将扣留的股权转让价款支付给台安集团,以弥补台安集团的损失;或者

(2)甲方扣留的股权转让价款不再支付,本次股权转让的价格相应调减。

(四)交接

在甲方支付第一期股权转让价款后,甲方的授权人员以及根据本协议约定由甲方委派的人员将有权进入台安集团住所地开展交接工作,交接基准日为甲方有权机构审议通过的当月月末。

在上述交接工作完成后,甲、乙双方及台安集团应共同签署《交接协议》,该协议签署之日即为交接完成日。甲、乙双方承诺积极配合办理本次股权转让的工商变更登记手续,包括及时签署相关文件和及时提供需其提供的资料。

(五)期间损益的处理

1.台安集团截至评估基准日的滚存未分配利润由交接基准日后的台安集团全体股东按各自持有上海台安的股权比例共同享有。在交接基准日前,台安集团不会对滚存未分配利润进行任何形式的分配。

2.自评估基准日至交接基准日期间,乙方保证台安集团经审计的净利润不低于3,678万元,如实际经审计的净利润低于前述金额,则甲