证券代码:002592　证券简称:八菱科技　公告编号:2017-020

南宁八菱科技股份有限公司 关于变更办公地址的公告

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。

南宁八菱科技股份有限公司(以下简称“公司”)于近日正式迁入新办公地址,现将新办公地址及投资者关系联系方式公告如下:

联系地址:南宁市高新区高新大道东段21号

邮政编码:530007

投资者咨询联系电话(不变):0771-3216598

传真(不变):0771-3211338

特此公告。

南宁八菱科技股份有限公司董事会
2017年02月16日

证券代码:002592　证券简称:八菱科技　公告编号:2017-021

南宁八菱科技股份有限公司 第五届董事会第六次会议决议的公告

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。

南宁八菱科技股份有限公司(以下简称“公司”)第五届董事会第六次会议于2017年2月15日下午16:00时在公司三楼会议室以现场及通讯表决的方式召开。本次会议的通知已于2017年2月14日通过专人、通讯的方式传达全体董事,会议应到董事7人,现场出席董事6人,以通讯表决方式出席董事1人,其中公司董事黄仕和以通讯表决方式出席会议。会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规的规定,会议由董事长顾瑜主持,公司监事、高级管理人员列席本次会议。经与会董事认真审议,通过了以下议案:

一、审议通过了《关于变更部分募集资金专户的议案》

为进一步提高公司募集资金使用效率,增加募集资金利息收益,同意撤销原招商银行南宁五一路支行开设的募集资金专项账户,同时在桂林银行南宁中华路支行新设账户作为公司待定募投项目的募集资金专项账户(以下简称“待定项目专户”),将原专户(账号为771900198510303)募集资金余额(含原专户销户结算的利息)全部转入相应新开专户(账号为660200058993900093),并与新专户银行及保荐机构民生证券股份有限公司签署募集资金监管协议,协议签署完成后公司将及时发布相关公告。

本次募集资金专户变更未改变募集资金用途,不影响募集资金投资计划,保荐机构民生证券股份有限公司对本次募集资金专户变更事项出具了同意的核查意见,具体内容详见公司披露于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网的《关于变更部分募集资金专户的公告》(公告编号2017—022)。

本议案表决结果:本议案以7票赞成,0票反对,0票弃权,审议通过。

二、备查文件

经与会董事签字并加盖董事会印章的第五届董事会第六次会议决议;

特此公告。

南宁八菱科技股份有限公司
董 事 会
2017年2月16日

证券代码:002592　证券简称:八菱科技　公告编号:2017-022

南宁八菱科技股份有限公司 关于变更部分募集资金专户的公告

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。

为进一步提高公司募集资金使用效率,增加募集资金利息收益,经公司第五届董事会第六次会议审议通过,同意撤销原招商银行南宁五一路支行开设的募集资金专项账户,同时在桂林银行南宁中华路支行新设账户作为公司待定募投项目的募集资金专项账户(以下简称“待定项目专户”),并将原专户募集资金余额(含原专户销户结算的利息)全部转入相应新开专户,具体内容如下:

一、2014年非公开发行股票募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准南宁八菱科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可2014[557]号)核准,公司非公开发行72,621,722.00股人民币普通股(A 股),发行价格为每股8.01元。本公司实际非公开发行人民币普通股(A股)72,621,722.00股,募集资金总额581,699,993.22元,扣除承销费、保荐费、律师费、审计费和法定信息披露等其他发行费用15,941,502.22元后的募集资金为人民币565,758,491.00元。

上述资金到位情况经大信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具“大信验字【2014】第4-00017号”《验资报告》。

经公司第四届董事会第三十四次会议和2016年第二次临时股东大会审议通过,同意对2014年非公开发行股票募集资金用途进行变更,具体募集资金投资项目如下:

变更前				变更后			
序号	项目名称	投资额(万元)	用募集资金投入(万元)	序号	项目名称	投资额(万元)	用募集资金投入(万元)
1	乘用车中冷器生产线项目	10,509.44	10,509.44	1	乘用车中冷器生产线项目	8,489.53	8,489.53
2	乘用车空调冷凝器、蒸发器生产线项目	23,930.37	23,930.37	2	注塑件生产基地二期技改项目	6,468.46	6,468.46
3	补充流动资金		22,136.03	3	补充流动资金		22,136.03
4	–	–	–	4	待定项目(注1)	21,329.66	21,329.66
合计			56,575.84	合计			58,423.68

注1:该部分募集资金(含利息)存放于专户,待公司确定新的投资项目之后再进行投入。

二、原募集资金专项账户情况

根据第四届董事会第十二次会议决议,公司在招商银行南宁五一路支行开设募集资金专项账户(账号为771900198510303),该专户仅用于公司乘用车空调冷凝器、蒸发器生产线项目募集资金的存储和使用,不得用作其他用途。2014 年 9 月 29 日,公司与保荐机构民生证券股份有限公司与招商银行南宁五一路支行签订了《募集资金三方监管协议》,具体内容详见公司披露于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网的《关于签订募集资金三方监管协议的公告》(公告编号:2014-54)。

为提高募集资金使用效率,加快公司主营业务发展,提升公司经营业绩,本着有利于全体股东利益的原则,公司终止了募投项目“乘用车空调冷凝器、蒸发器生产线项目”的后续投资(已投入的募集资金由“乘用车中冷器生产线项目”承继),其中 4,248.92 万元变更投入“注塑件生产基地二期技改项目”,其余18,982.71万元存放于专户,待公司确定新的投资项目之后再进行投入;调减募投项目“乘用车中冷器生产线项目”的投资规模,节省资金中 2,019.91 万元变更投入“注塑件生产基地二期技改项目”,剩余2,346.95万元存放于专户,待公司确定新的投资项目之后再进行投入,综上,变更后未确定募投项目的募集资金合计为21,329.66万元(含利息),全部存放于公司待定项目专户(即原“乘用车空调冷凝器、蒸发器生产线项目”募集资金专项账户)中,截止2017年2月7日,待定项目专户余额为22,200.47 万元(含利息)。

上述募投项目变更详见公司披露于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网的《关于变更募集资金用途的公告》(公告编号: 2016-21)。

三、募集资金专项账户变更情况

为进一步提高公司募集资金使用效率,增加募集资金利息收益,公司同意将存放于招商银行南宁五一路支行的待定项目专户中的募集资金余额(含利息收入)222,004,673.11 元转入公司在桂林银行南宁中华路支行开立的专户,变更募集资金专户情况如下:

序号	募投项目	原募集资金专户			更变后募集资金专户		
		户名	开户行	账号	户名	开户行	账号
1	待定项目	南宁八菱科技股份有限公司	招商银行南宁五一路支行	771900198510303	南宁八菱科技股份有限公司	桂林银行南宁中华路支行	6602 0005 8993 9000 93

本次募集资金专户变更未改变募集资金用途,不影响募集资金投资计划。待公司与专户银行及保荐机构签署募集资金三方监管协议后,公司将及时发布相关公告。

四、保荐机构的核查意见

公司的保荐机构民生证券经审慎核查认为:八菱科技本次变更部分募集资金专户事项是为了便于公司经营管理,提高募集资金使用效率与效益,符合公司经营发展的需要;本次变更部分募集资金专户未改变募集资金用途,亦不影响募集资金投资项目的正常运行。该事项已经公司第五届董事会第六次会议审议通过,审议程序符合中国证监会、深圳证券交易所相关法律法规及公司章程的相关规定。

保荐机构对八菱科技本次变更部分募集资金专户事项无异议。

保荐机构将持续关注公司变更部分募集资金专户事项的进展, 及时与公司及监管银行签署募集资金监管协议。

五、备查文件

1、经与会董事签字并加盖董事会印章的第五届董事会第六次会议决议;

2、保荐机构出具的《关于南宁八菱科技股份有限公司变更部分募集资金专项账户的核查意见》;

特此公告。

南宁八菱科技股份有限公司
董 事 会
2017年2月16日

证券代码:002592　证券简称:八菱科技　公告编号:2017-023

南宁八菱科技股份有限公司 2017年第一次临时股东大会决议的公告

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、本次股东大会无增加、否决议案的情形。

2、本次股东大会不涉及变更前次股东大会决议。

3、本次股东大会采用现场投票及网络投票方式召开。

一、会议召开和出席情况

(一)会议召开情况

1、会议召集人:公司董事会

2、召开方式:本次临时股东大会采用现场投票及网络投票表决的方式召开。

3、会议时间:

(1)现场会议召开时间:2017年2月15日(星期三)下午15:00;

(2)网络投票时间:2017年2月14日—2017年2月15日。其中,通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的具体时间:2017年2月15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2017年2月14日下午15:00至2017年2月15日下午15:00期间的任意时间。

4、现场会议地点:广西南宁市高新工业园区科德路1号,公司办公楼三楼会议室。

5、会议主持人:董事长顾瑜女士。

6、公司已于2017年1月23日分别在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网刊登了《关于召开2017年第一次临时股东大会的通知》,本次股东大会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。

(二)会议出席情况

1、现场出席本次会议并投票的股东及股东代表11人,代表股份152,441,022股,占公司有表决权股份总数的53.8031%。

2、通过网络投票的股东3人,代表股份11,061,471股,占上市公司总股份的3.9041%。

3、公司部分董事、监事和高级管理人员出席了本次股东大会。

4、北京市君泽君律师事务所见证律师出席了本次股东大会,并出具了法律意见书。

二、议案审议和表决情况

本次股东大会按照会议议程, 以现场投票及网络投票表决相结合的形式表决通过了以下议案:

1、《关于选举董事的议案》;

表决结果:同意163,502,493 股,占出席会议有效表决权的100 %;反对0股;弃权0 股。

其中中小投资者表决情况为:19,085,249股同意, 占出席会议中小投资者有效表决股份总数的100%;反对0股,弃权0 股。

2、《关于预计公司及全资子公司柳州八菱科技有限公司2017年度日常关联交易的议案》。

表决结果:同意24,871,479股,占出席会议有效表决权的100 %;反对0股;弃权0 股。

其中中小投资者表决情况为:19,085,249股同意, 占出席会议中小投资者有效表决股份总数的100%;反对0股,弃权0 股。

(本议案关联股东杨竞忠、顾瑜、黄志强、谭显兴回避表决)

三、律师见证情况

1、律师事务所:北京市君泽君律师事务所

2、见证律师:张韶华、赵磊

3、结论意见:公司本次股东大会的召集和召开程序符合法律、行政法规、《上市公司股东大会规则》和公司章程的规定,出席会议人员资格、召集人资格合法有效,会议的表决程序、表决结果合法有效。

四、备查文件

1、南宁八菱科技股份有限公司2017年第一次临时股东大会决议;

2、北京市君泽君律师事务所出具的《关于南宁八菱科技股份有限公司2017年第一次临时股东大会的法律意见》。

特此公告。

南宁八菱科技股份有限公司
董 事 会
2017年2月16日

证券代码:600284　证券简称:浦东建设　公告编号:临2017-004

上海浦东路桥建设股份有限公司 关于银行结构性存款事项的公告

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。

公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于公司存量资金做结构性存款的议案》,同意公司优先选择与公司长期保持良好业务关系的股份制商业银行合作,灵活安排存款期限,对存量闲歇资金采用结构性存款方式来提高其收益, 并授权公司经营层根据公司资金周转情况具体实施。具体内容详见公司2014年4月29日披露的《浦东建设第六届董事会第七次会议决议公告》。

2016年3月3日,公司第六届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司2016年结构性存款额度的议案》, 同意公司及控股子公司2016年结构性存款累计发生额不超过人民币50亿元,并同意将该议案提交公司股东大会审议。具体内容详见公司2016年3月5日披露的《浦东建设第六届董事会第二十四次会议决议公告》。

2016年3月29日,公司2015年年度股东大会审议通过了《关于公司2016年度结构性存款额度的议案》,同意公司及控股子公司2016年结构性存款累计发生额不超过人民币50亿元,并同意公司董事会授权公司经营层根据公司资金周转情况具体实施。

一、结构性存款具体情况

根据上述决议, 公司及控股子公司于近期利用存量资金做银行结构性存款, 具体情况如下:

序号	公司	银行	产品名称	金额(万元)	年收益率	起始日	到期日	是否构成关联交易
1	控股子公司诸暨浦越建发投资有限公司	上海银行股份有限公司浦东分行	结构性存款	5,000	收益率区间【0,3.15%】	2016年11月10日	2017年1月12日	否
2	控股子公司上海浦兴投资发展有限公司	中国光大银行股份有限公司上海分行	结构性存款	35,000	收益率2.65%	2016年11月18日	2016年12月18日	否
3	控股子公司上海北通投资发展有限公司	兴业银行股份有限公司上海分行	结构性存款	10,000	固定收益率0.8%;浮动收益率1.87%	2016年11月21日	2016年12月21日	否
4	控股子公司上海北通投资发展有限公司	兴业银行股份有限公司上海分行	结构性存款	10,000	固定收益率0.88%;浮动收益率2.15%	2016年11月21日	2017年1月23日	否
5	控股子公司上海浦川投资发展有限公司	兴业银行股份有限公司上海淮海支行	结构性存款	2,500	固定收益率0.8%;浮动收益率1.86%	2016年11月24日	2016年12月26日	否
6	控股子公司诸暨浦越投资有限公司	上海银行股份有限公司浦东分行	结构性存款	12,000	收益率区间【0,3.70%】	2016年12月8日	2017年1月12日	否
7	控股子公司上海北通投资发展有限公司	兴业银行股份有限公司上海分行	结构性存款	9,000	固定收益率0.85%;浮动收益率3.15%	2016年12月23日	2017年2月23日	否
8	控股子公司上海浦兴投资发展有限公司	招商银行股份有限公司上海分行金桥支行	结构性存款	10,000	收益率区间【1.15%、3.60%】	2016年12月23日	2017年1月23日	否
9	控股子公司上海浦兴投资发展有限公司	中国光大银行股份有限公司上海分行	结构性存款	50,000	收益率3.85%	2016年12月23日	2017年2月23日	否
10	控股子公司上海浦川投资发展有限公司	兴业银行股份有限公司上海分行	结构性存款	2,500	固定收益率0.8%;浮动收益率2.3%	2016年12月26日	2017年1月26日	否
11	控股子公司诸暨浦越投资有限公司	上海银行股份有限公司浦东分行	结构性存款	3,000	收益率区间【0,4.20%】	2016年12月27日	2017年2月9日	否
12	母公司	上海银行股份有限公司浦东分行	结构性存款	10,000	收益率区间【0,3.55%】	2016年12月1日	2017年1月5日	否
13	母公司	兴业银行股份有限公司上海分行	结构性存款	10,000	固定收益率0.85%;浮动收益率3.61%	2016年12月23日	2017年2月22日	否

二、对公司的影响

上述公司及控股子公司利用存量资金所做银行结构性存款均保本无风险。在不影响公司主营业务正常发展和确保公司日常经营资金需求的前提下, 公司使用部分临时闲置自有资金做银行结构性存款,可以提高资金使用效率,获得一定的投资收益,符合公司和全体股东的利益。目前公司财务状况稳健,使用该资金做结构性存款不会影响公司正常经营活动。

三、独立董事意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》等相关法律法规及《公司章程》的规定,基于自身独立判断的立场,公司独立董事就公司做银行结构性存款事项发表独立意见如下:公司目前经营情况良好,财务状况稳健,自有资金较为充裕。在控制投资风险和不影响公司正常生产经营的前提下,公司利用闲置资金实施银行结构性存款,有利于提高公司资金的使用效率,增加公司投资收益,不存在损害公司及全体股东,特别是中小股东利益的情形。

四、累计银行结构性存款的情况

公司及控股子公司2016年累计银行结构性存款金额为人民币534,700万元。

五、备查文件

1、公司第六届董事会第七次会议决议;

2、公司第六届董事会第二十四次会议决议;

3、公司2015年年度股东大会决议。

特此公告。

上海浦东路桥建设股份有限公司
董事会
二〇一七年二月十六日

证券代码:600284　证券简称:浦东建设　公告编号:临2017-005

上海浦东路桥建设股份有限公司 关于公司董事长辞去职务的公告

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。

近日,公司董事会收到公司董事长郭亚兵先生提交的辞职报告:由于工作变动原因,郭亚兵先生申请辞去其所担任的公司第六届董事会董事、董事长、董事会战略与投资决策委员会委员及董事会薪酬与考核委员会委员等职务。

根据《公司法》等相关法律法规及《公司章程》规定,郭亚兵先生的辞职报告自送达公司董事会之日起生效。郭亚兵先生的辞职不会导致公司董事会成员低于法定最低人数,不会影响公司董事会工作的正常运行。郭亚兵先生辞去公司第六届董事会董事、董事长、董事会战略与投资决策委员会委员及董事会薪酬与考核委员会委员等职务后,将不在公司担任任何职务。

公司董事会对郭亚兵先生在任职期间为公司发展做出的贡献表示感谢。

特此公告。

上海浦东路桥建设股份有限公司
董事会
二〇一七年二月十六日

证券代码:002696　证券简称:百洋股份　公告编号:2017-015

百洋产业投资集团股份有限公司重大资产重组停牌进展公告

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。

百洋产业投资集团股份有限公司(以下简称"公司")因筹划重大事项,经公司向深圳证券交易所申请,公司股票(股票简称:百洋股份,股票代码:002696)自2017年1月10日(星期二)开市起停牌,并披露了《重大事项停牌公告》(公告编号:2017-001)。经与有关各方初步论证和协商,本次停牌购买资产事项构成重大资产重组,根据深圳证券交易所的相关规定,经公司申请,公司股票自2017年1月11日开市起转入重大资产重组事项继续停牌,并披露了《重大资产重组停牌公告》(公告编号:2017-002)。公司于2017年1月18日、1月25日、2月8日披露了《重大资产重组停牌进展公告》。2017年2月9日,公司披露了《关于筹划重大资产重组继续停牌的公告》(公告编号:2017-013),公司股票自 2017年2月9日开市起继续停牌。

截至本公告日,关于交易标的的现场调查工作目前已基本完成,审计、评估等工作仍在进一步推进中,交易各方就交易细节仍需要进一步谈判、磋商。

鉴于本次重大资产重组事项存在不确定性,为维护广大投资者利益,避免公司股价异常波动,公司股票仍将继续停牌。停牌期间,公司将按照相关规定,至少每五个交易日发布一次重大资产重组事项进展情况公告。待相关工作完成后,公司将召开董事会审议相关议案,及时公告并复牌。公司指定的信息披露媒体为巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)、《证券时报》、《证券日报》,敬请投资者关注相关公告并注意投资风险。

特此公告。

百洋产业投资集团股份有限公司董事会
二〇一七年二月十五日

股票简称:山东墨龙　股票代码:002490　公告编号:2017-009

山东墨龙石油机械股份有限公司 关于深圳证券交易所关注函的回复

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

山东墨龙石油机械股份有限公司(以下简称 “公司”)于2017年2月6日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的中小板关注函【2017】第33号《关于对山东墨龙石油机械股份有限公司的关注函》(以下简称“《关注函》”),根据《关注函》要求,公司对相关问题回复如下:

1、请详细说明你公司对存货、应收款项、商誉等相关资产计提减值准备的依据及合理性、你公司履行的审批程序,以及计提减值准备金额的充分性,列表说明减值资产明细、减值准备金额、计提减值准备的原因、对你公司净利润的具体影响,并请你公司审计委员会、监事会对计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》作出说明,请你公司年审会计师对你公司本次计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》发表专业意见;

回复:

公司对存货、应收款项、商誉等相关资产计提减值准备的明细及金额、计提减值准备的依据及原因、对公司净利润的具体影响如下:

(一)公司对存货、应收款项、商誉等相关资产计提减值准备的明细及金额如下:

单位:万元

项目	年初减值金额	本年计提	本年转回/转销	年末减值余额
应收款项	2,561.30	7,323.37	63.25	9,821.42
存货	7,690.67	4,742.80	3,790.39	8,643.09
固定资产	1,604.24	3,500.00		5,104.24
商誉	7,449.00	4,764.00		12,213.00

如上表所示,公司本年计提的各类资产减值对净利润的影响金额约为2亿元。

(二)上述存货、应收款项、商誉等相关资产计提减值准备的依据及原因如下:

应收款项坏账准备:公司应收款项按照现行会计政策计提坏账准备。公司2016年末应收款项账面余额为4.5亿元,本年计提坏账准备金额为7,323万元。计提应收款项坏账准备的主要情况为:费尔蒙特国际石油公司款项逾期一年,本年计提了30%的坏账准备,即500万元;山东新煤机械装备股份有限公司款项逾期1-3年且该公司发生财务困难, 本年计提了70%的坏账准备,即1,800万元;东阿县联兴金属制品有限公司逾期2年且该公司发生财务困难,本年计提了100%的坏账准备,即1,340万元;顶峰管材逾期一年以上,本年计提了50%的坏账准备,即2,570万元;JESORO公司逾期半年,本年计提了30%的坏账准备,即1,062万元。公司根据对上述重大应收款项分析计提了坏账准备。公司也正根据公司其它重大客户的逾期时间与目前掌握的客户经营情况、客户近期回款金额及回款的可能性进行分析,评估公司现有的应收款项坏账准备是否足够,公司将根据实际情况进行调整(若需要)。

存货跌价准备:公司年末存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司按照产品的类型确定可变现净值,对于毛利明显较高的产品直接以成本计量;对于毛利较低的以及负毛利的存货,其成本与可变现净值比较后孰低计量。可变现净值的确定:对于产成品,有订单合同的按照合同价格,无合同的按照期末产品的销售价格,并参考近期的销售费率确定可变现净值,并与存货成本进行比较,差额计提跌价准备;对于半成品和原材料,按照类别参考库存商品的可变现净值确定方法,考虑加工成本和销售费用后确定可变现净值,差额计提跌价准备。对于库存的机器设备的备品备件,采用询价方式确定其价值,评估是否应计提跌价准备,公司根据上述因素对存货计提了跌价准备。截至2016年末,公司原材料账面余额2.55亿元,本年计提跌价准备1,062万元;库存商品账面余额3.32亿元,本年计提跌价准备815万元;在产品账面余额2.6亿元,本年计提跌价准备2,747万元;委托加工物资账面余额600万元,本年计提跌价准备117万元。公司也正根据公司产品近期的售价并考虑销售费用和相关税费后的金额(即产品的可变现净值), 评估公司现有的存货跌价准备是否足够, 公司将根据实际情况进行调整(若需要)。

固定资产减值准备:2016年末,公司对有减值迹象的固定资产进行了减值测试,公司根据减值测试情况计提了固定资产减值准备。截至2016年末,公司之子公司威海市宝隆石油专材有限公司对闲置的机器设备等计提了3,500万元的减值准备, 计提减值准备前该部分资产的账面净值为1.28亿元。公司也聘请了独立专业评估机构对相关固定资产进行评估,目前评估工作尚未完成,待评估机构出具正式报告后公司将根据评估报告情况进行调整(若需要)。

商誉减值准备:公司参考去年的商誉减值评估报告,结合今年的经营情况自行进行了减值测试,公司根据上述分析计提了商誉减值准备。截至2016年末,公司对以前年度非同一控制下收购寿光懋隆新材料技术开发有限公司的股权形成的商誉计提了4,764万元商誉减值准备。公司也聘请了独立专业评估机构对公司形成商誉的相关资产进行评估,目前评估工作尚未完成,待评估机构出具正式报告后公司将根据评估报告情况进行调整(若需要)。

(三)公司履行的审批程序

2017年1月25日,公司管理层包括总经理、副总经理、财务负责人及财务经理在公司会议室召开专题会议,讨论公司财务部提交的2016年度初步业绩预测,其中包含财务部会同其他相关部门对资产进行减值测试后的减值方案,会议讨论通过了上述事项,后续将与年度报告一并提交董事会进行审议。

2、请分产品类别量化说明产品价格波动频繁对公司经营业绩的具体影响,以及相关产品收入确认、成本核算的依据和相应的会计处理,并请你公司年审会计师对此进行核查并发表专业意见;

回复:

公司分产品类别量化说明产品价格波动频繁对公司经营业绩的具体影响, 以及相关产品收入确认、成本核算的依据和相应的会计处理如下:

(一)公司产品价格波动对公司经营业绩的影响分析

表2-1　公司2015/2016年的各类产品销售情况表

产品类型	2016年度			2015年度		
	销量(万吨)	销售额(万元)	销售占比(%)	销量(万吨)	销售额(万元)	销售占比(%)
管材类	48.96	137,612.16	89.92	37.52	145,566.95	90.19
其中:油管	5.06	17,541.73	11.46	7.37	32,026.14	19.84
套管	7.99	28,934.80	18.91	9.84	58,251.30	36.09
流体及结构用管	31.59	81,372.23	53.17	18.48	51,555.84	31.94
管坯	4.32	9,763.40	6.38	1.84	3,733.67	2.31
其他		15,424.46	10.08		15,832.12	9.81
合计		153,036.62	100.00		161,399.07	100.00

表2-2　公司油套管近两年平均销售单价及变动情况表

产品类型	平均单价(元/吨)		
	2016年	2015年	变动(%)
管材类	2,810.79	3,879.20	-27.54
其中:油管	3,468.88	4,347.98	-20.22
套管	3,622.72	5,920.62	-38.81
流体及结构用管	2,575.68	2,789.79	-7.67
管坯	2,258.91	2,028.80	11.34

如上表2-1和2-2所示,管材类各类产品的销售价格下降幅度较大,售价较低的流体及结构用管销售比重较上年大幅增加。公司2016年产品结构发生变化,油套管市场需求降低,公司加大城市建设流体及结构用管的销售,全年销售量远大于油套管,但售价远低于油套管。因此,公司在2016年度产品销量增加的情况下,销售额和销售业绩依然下滑。另外,市场需求下降,势必造成企业竞争加剧,产品价格大幅降低,再加上铁矿石、焦煤价格波动频繁,尤其是第四季度大幅上涨,铁矿石价格上涨幅度超过50%,焦煤价格上涨幅度达到100%,对营业成本造成一定影响。

2016年度受全球经济环境影响,石油公司勘探开支降低,行业需求下降,国内外市场需求疲软,行业竞争加剧,订单获取和企业正常运营成为同类企业急需解决的困局,出现了很多已经停产和濒临停产的企业,也出现了亏损幅度较大的企业。公司未来将继续加大新产品开发的力度,开发更多的符合客户特殊需求的个性化产品,并通过参加国际展会、客户推荐等多种举措加大国内外市场的开发力度,积极开拓新的客户群体,拓展产品应用领域。同时积极通过资本市场、资产处置等多种方式筹措公司发展和经营所需资金,确保公司健康稳健运营。

(二)公司收入确认政策:

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和利息收入,收入确认原则如下:

1. 销售商品收入

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本公司、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。有关销售商品收入的具体确认时点为:对于国内销售,本公司以产品出库并经客户验收作为确认销售收入的时点;对于出口销售,本公司按照销售合同对贸易方式的约定和《国际贸易术语解释通则》(2010)的相关规定,以出口货物的风险和报酬转移作为确认出口收入的时点,合同中对风险转移条款有特别约定的,从其特别约定。

2. 提供劳务收入

公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。

在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3. 利息收入

利息收入:在与交易相关的经济利益能够流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,按客户使用本公司资金的时间和实际利率确认利息收入。

实际利率法是一种计算某项金融资产或负债的摊余成本以及在相关期间分摊利息收入和利息支出的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短期限内,将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本公司在估计未来现金流量时,会考虑金融工具的所有合同条款,但不会考虑未来的信用损失。计算实际利率会考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。

若金融资产发生减值, 确认其利息收入的实际利率按照计量损失的未来现金流贴现利率确定。

(三)公司成本核算政策:

根据公司产品特征,成本核算标准主要分为两类,分别为按照铸造厂产品成本核算方法和其他产品成本核算方法。

1. 铸造厂产品成本核算方法

结合铸造厂的生产实际,日常领用的原材料直接通过“非生产领/退料单”归集到“生产成本”科目下的“原材料”科目,发生的工人工资直接计入“人工费用”,其他费用直接计入“制造费用”科目,然后根据本月实际发生的成本,按事先维护好的各产品的定额成本的比率,将本月生产成本在各完工产品和半成品之间进行分配,因产品生产周期非常短,在制品每月余额都为零,故不分配人工费、制造费用,铸造厂的成本核算方法实际上是定额成本比例法,系统中设置产品对应成本项目为:直接人工、制造费用、原材料(墨龙机电的铸造),对每一种产品都要按这些项目分别制定定额成本。此外,除了铸造厂产品外,热处理车间的费用(人工费、制造费用、电费)也是按权值进行分摊的,也需要在月末成本核算之前对这些产品进行权值维护。

2. 其他产品成本核算方法

公司其他产品的成本核算方法是一样的,凡在产品BOM中列示的物料,车间根据制令单生成生产领料单,直接计入制令单上所列产品的原材料成本中,车间领用的辅料采用非生产领料单,直接计入“生产成本”科目下的“制造费用”科目,发生的电费直接计入“制造费用”科目下的“电费”科目,月末进行成本核算,直接材料费用取自实际的生产领料单,然后根据本月实际发生的人工制费成本,按照期末完工产品与半成品的标准工时占比进行分配,目前因在制品期末余额非常少,所以人工制费、制造费用不分配入在制品。除了热处理车间、铸造厂外,目前其他产品对费用的分配方法是按“工时”进行分配。

3、根据公司2016年度业绩预告修正公告,你公司股票交易将因最近两年经审计净利润连续为负值而被实施退市风险警示,请说明你公司为消除上述影响而采取或拟采取的相关措施;

回复:

(1)加大内部管理,理顺生产经营管理环节,深化内部挖潜,实施节能降耗,内部加大技术改造,降低制造成本和费用;

(2)加大新产品研发力度,继续开发油田用产品外的高等级社会用管和大口径管材等自主产权的产品;

(3)加大市场的开发力度和应收账款回收,在当前形势下虽然市场需求低迷,但基于目前油价企稳,2017年市场有所回暖迹象,通过参加国际展会、客户推荐等多种举措加大国内外市场的开发力度,积极开拓新的客户群体,拓展产品应用领域;

(4)公司铸锻技术改造项目已经投产,借助项目技术优势,保证产能利用率,提高产品质量,降低综合制造成本;

(5)积极通过资本市场、资产处置等多种方式筹措公司发展和经营所需资金,避免出现违约情况,保证公司在金融系统的信誉度。

未来公司将根据实际情况聘请外部专家对公司运营、财务、内控等方面进行评估,根据评估结果公司进行相应的调整、修改和完善。

4、请详细说明你公司实际控制人张恩荣及其一致行动人张云三减持公司股份的动机和目的, 并说明其在减持公司股份前是否知悉公司2016年度预计净利润将出现亏损且大幅下滑;

回复:

公司实际控制人张恩荣及其一致行动人张云三减持公司股份的目的主要是解决上市公司的资金困难,支持上市公司的运营发展,不是为了个人利益。在公司面临资金紧张时,为解决公司的困难, 张恩荣与张云三做出减持股份筹集资金以支持公司发展的决定。张云三在2016年11月23日减持股份时,公司2016年度的业绩数据尚未产生;张恩荣在2017年1月13日减持股份时,公司2016年度决算资料正在准备中,大量数据整理、归类工作正在进行,还未形成初步意见,直至1月25日公司才初步确定2016年度业绩数据以及波动区间。上述减持行为根据相关规定并未发生在禁止买卖股份窗口期, 公司已经按照相关规定履行了信息披露义务。(详见2016年11月25日在巨潮资讯网披露的《关于公司股东减持的提示性公告》及2017年1月17日披露的《关于控股股东、实际控制人减持股份的公告》)

2016年11月份, 公司全资子公司懋隆新材料铸锻搬迁技术改造项目处于试运行阶段,原材料采购、备品备件准备、市场推广等多方面需求资金,张云三减持股份750万股,所得用于懋隆新材料公司运营推广。

受经济大环境影响,2016年能源装备行业需求不旺,同行业公司经营困难,出现了企业关停以及亏损情况,同时银行系统银根收紧,对于贷款回收和再次发放审核更加严格。2016年11月份公司在归还某2家股份制银行合计资金15,000万元后,2家股份制银行一直未对上述贷款进行续贷。同时公司面临2017年1月多家银行共计需要偿还银行贷款及承兑差额约26,000万元,公司当时账面资金余额很少,加之原料储备,运营资金极度紧张,外部获取资金难度大,时间长。为了保证公司正常生产经营,及维护在金融系统和社会的信誉,避免出现违约情形,张恩荣2017年1月13日进行了减持股份, 并于1月18日履行相关审批手续后借给上市公司使用,主要用于归还银行贷款及公司生产运营。资金到位后,公司利用该笔资金及时归还了银行贷款,并获得了续贷发放,确保了公司正常经营生产。减持所得剩余款项仍在张恩荣个人账户,后期将优先用于上市公司运营发展。

5、请报送本次业绩修正的内幕信息知情人名单,并就你公司本次业绩修正的内幕信息知情人、董监高及持股5%以上股东在本次业绩修正前三个月买卖公司股票的情况进行认真自查和说明;

回复:

本次业绩修正的内幕信息知情人名单已经通