

证券代码:002307 证券简称:北新路桥 公告编号:临2020-49 新疆北新路桥集团股份有限公司 重组相关方关于本次重大资产重组相关承诺事项的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。新疆北新路桥集团股份有限公司(以下简称“公司”、“上市公司”、“北新路桥”)发行股份、可转换债券及支付现金购买新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司(以下简称“建工集团”)持有重庆北新路桥高速公路建设有限公司(以下简称“北新渝长”)100%股权事项(以下简称“本次交易”)已经获得中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)核准,详见公司于2020年6月5日披露的《关于发行可转换债券、股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项获得中国证监会核准的公告》(临2020-42)。

截至本公告日本次交易事项已完成标的资产过户以及发行股份购买资产部分新增股份登记上市手续。公司尚需在证监会核准文件有效期内进行发行股份募集配套资金的股份发行工作,就本次交易募集配套资金涉及的新增股份办理登记上市手续,同时还需向工商管理机关办理上市公司注册资本、公司章程修改等事宜的变更登记手续,但募集配套资金成功与否并不影响本次收购的实施。现将本次交易过程中相关各方所作承诺公告如下,本部分所属词语或简称与《新疆北新路桥集团股份有限公司发行可转换债券、股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中“释义”所述词语或简称具有相同含义。

一、关于提供资料真实、准确、完整的承诺

Table with 3 columns: 承诺事项, 承诺主要内容, 承诺方. Contains commitments from 北新路桥, 北新路桥董事长、监事及高级管理人员, 建工集团, 北新渝长, and 北新渝长董事长、监事、高级管理人员 regarding information accuracy and integrity.

二、关于股份锁定的承诺

Table with 3 columns: 承诺事项, 承诺主要内容, 承诺方. Contains commitments from 建工集团 and 北新渝长 regarding share lock-up periods and conditions.

三、关于标的公司的承诺

Table with 3 columns: 承诺事项, 承诺主要内容, 承诺方. Contains commitments from 建工集团 and 北新渝长 regarding the target company's legal status, shareholding, and independence.

四、关于重大资产重组相关事项的承诺函

Table with 3 columns: 承诺事项, 承诺主要内容, 承诺方. Contains commitments from 北新路桥, 北新渝长, and 建工集团 regarding the major资产重组 process, including asset valuation, independence, and no interference with business.

Table with 2 columns: 承诺事项, 承诺主要内容. Contains commitment from 建工集团 regarding compliance with laws and regulations.

Table with 2 columns: 承诺事项, 承诺主要内容. Contains commitment from 建工集团 regarding non-competition.

Table with 2 columns: 承诺事项, 承诺主要内容. Contains commitment from 建工集团 regarding non-interference with business.

Table with 2 columns: 承诺事项, 承诺主要内容. Contains commitment from 建工集团 regarding non-interference with business.

Table with 2 columns: 承诺事项, 承诺主要内容. Contains commitment from 建工集团 regarding non-interference with business.

Table with 2 columns: 承诺事项, 承诺主要内容. Contains commitment from 北新渝长 regarding compliance with laws and regulations.

Table with 2 columns: 承诺事项, 承诺主要内容. Contains commitment from 北新渝长 regarding compliance with laws and regulations.

Table with 2 columns: 承诺事项, 承诺主要内容. Contains commitment from 北新渝长 regarding compliance with laws and regulations.

Table with 2 columns: 承诺事项, 承诺主要内容. Contains commitment from 北新渝长 regarding compliance with laws and regulations.

Table with 2 columns: 承诺事项, 承诺主要内容. Contains commitment from 北新渝长 regarding compliance with laws and regulations.

在本次交易过程中,上述承诺的主要内容已在《新疆北新路桥集团股份有限公司发行可转换债券、股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中披露。截至本公告日,上述承诺仍在履行过程中,本次重组交易各方不存在违背该等承诺的情形。特此公告。

新疆北新路桥集团股份有限公司董事会 二〇二〇年七月十六日

(上接 C95 版)

相关, 截至各季度业绩波动较大, 但符合市场消费规律, 亦是相对合理的。问题 3、报告期内, 你公司子公司潍坊同路食品有限公司亏损 4,337 万元, 北京得利斯食品有限公司亏损 3,029 万元。请结合上述子公司业务经营情况补充说明亏损金额较大的原因, 以及为改善盈利能力拟采取的措施。

回复: 报告期内, 潍坊同路、北京得利斯食品有限公司(以下简称“北京得利斯”)经营情况:

Table with 3 columns: 项目, 潍坊同路, 北京得利斯. Lists financial metrics such as 营业收入, 营业成本, 管理费用, etc.

(一)潍坊同路

报告期内, 潍坊同路亏损的主要原因系潍坊同路合并报表范围内母公司及其他子公司应收账款余额较大, 其单体财务报表按会计准则计提的相关减值计提坏账准备, 导致其单体信用减值损失金额较大, 合并范围内应收款项坏账金额为 8,535.33 万元, 该部分信用减值损失合并抵消, 不影响合并后净利润, 剔除该部分影响, 潍坊同路报告期内实现净利润 4,198.61 万元。

(二)北京得利斯

报告期内, 北京得利斯亏损原因分析如下: 1、毛利率偏低: 报告期内, 北京得利斯销售毛利率为 14.03%, 母公司该品类毛利率为 21.71%, 销售毛利率低于母公司 7.68%, 主要原因系北京市市场竞争激烈, 市场开发难度大, 生产、销售规模较小, 单位生产成本偏高, 毛利率低于同类公司。

2、销售费用率较高: 报告期内, 北京得利斯销售费用率为 22.64%, 母公司该品类销售费用率为 17.10%, 销售费用率高出母公司 5.54%, 主要原因系报告期内北京得利斯为提高市场占有率, 加大了产品促销力度, 同时因商超渠道销售的固定费用较高, 导致北京得利斯销售费用率偏高。

3、计提信用减值损失影响: 报告期内, 北京得利斯单体报表计提信用减值损失 1,645.59 万元, 其中计提合并范围内应收款项信用减值损失 542.44 万元, 该部分信用减值损失合并抵消, 不影响合并后净利润; 计提第三方信用减值损失 1,103.15 万元, 该部分信用减值损失是以公司应收款项预期信用损失为基础, 采用三年平均迁徙率、确定违约损失率、公司按该违约损失率计算应收账款的坏账准备, 因北京得利斯市场开发难度较大, 销售回款的信用期限长, 计提的信用减值损失金额较大。

以上三个因素导致北京得利斯经营亏损。

为改善北京得利斯盈利能力拟采取的措施: 1、北京得利斯将结合公司产品优势及区域市场特点, 继续加强市场精细化管理, 根据北京及周边各区域人口数量、客户需求、销售额、市场增长率、竞品销售情况等因素制定具有针对性的营销战略, 降低销售费用; 在巩固传统渠道的同时, 加速开发社区渠道和电商渠道, 不断优化渠道布局, 扩大公司产品市场占有率, 发展品牌展示店, 借助新零售模式, 打造体系化、多元化的渠道销售网络, 增强市场辐射力、品牌影响力与产品渗透力。

2、强化生产成本管控措施, 提高全员成本意识, 将成本管理精细化到各个生产环节。同时, 推进智能管理与生产, 降低人工成本, 提升产品品质。

3、合理增加代加工体量, 提高产能利用率, 降低单位产品成本。

4、调整管理层经营理念、提升管理能力, 推动内部控制体系的健全, 压缩管理

费用。问题 4、报告期内, 你公司按组合计提坏账准备的应收账款中 1 年以内账龄的计提比例为 7.76%, 1-2 年账龄的计提比例为 64.35%, 2-3 年账龄的计提比例为 78.68%。请结合你公司应收账款会计政策补充说明上述计提比例确定依据及合理性。

回复: 1、公司应收账款减值计提会计政策: 公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的应收账款进行减值会计处理并确认损失准备。对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。对于对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值, 以及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

Table with 3 columns: 组合名称, 确定组合的依据, 计提方法. Lists 一般企业应收款项, 合并范围内的应收账款, etc.

2、截至报告期末, 本公司合并口径应收账款组合坏账准备计提情况:

Table with 4 columns: 账龄, 账面余额(元), 坏账准备(元), 计提比例(%). Shows aging analysis of accounts receivable.

3、截至报告期末, 本公司合并范围内各单体公司应收账款组合坏账准备计提情况:

Table with 6 columns: 项目, 账龄, 母公司, 潍坊同路, 吉林得利斯, 北京得利斯, 西安得利斯, 合计. Shows breakdown of bad debt provisions for subsidiaries.

* 其他子公司包括本公司合并范围内的除上述单列公司外其他全资及控股子公司, 如山东得利斯印刷有限公司、诸城市同路热电有限公司、山东尚鲜汇投资有限公司、山东安得利食品有限公司等。

4、公司坏账准备计提方式: 公司合并范围内各子公司一般客户应收款项以应收账款账龄作为共同信用风险特征划分组合, 账龄组合下应收账款的账龄以年为单位递增, 采用三年平均迁徙率确定历史违约率, 结合当前状况及未来经济状况的预测, 作出前瞻性估计调整, 确定公司采用的违约损失率。

5、母公司坏账准备计提计算示例: 以母公司的违约损失率确定过程说明公司的坏账准备计提方法:

Table with 6 columns: 账龄, 2016年12月31日, 2017年12月31日, 2018年12月31日, 2019年12月31日, 近三年平均迁徙率, 稽核比(%). Shows migration rate calculation.

(1)确定分类到账龄组合下的一般客户应收账款高于及账龄:

Table with 6 columns: 账龄, 2016-2017(%) (2017-2018 (%)) (2018-2019 (%)) (2019-2020 (%)) (三年平均迁徙率). Shows migration rates for different aging categories.

(2)计算各账龄段的迁徙率:

Table with 6 columns: 账龄, 2016-2017(%) (2017-2018 (%)) (2018-2019 (%)) (2019-2020 (%)) (三年平均迁徙率). Shows migration rates for different aging categories.

(3)确定本期的违约损失率:

Table with 4 columns: 账龄, 历史违约损失率(%), 前瞻性估计调整, 调整后违约损失率(%). Shows adjusted default loss rates.

注: 公司 3 年以上账龄的应收账款违约损失率设定为 100%。公司在应收账款历史账龄基础上计算迁徙率, 结合当前状况及未来经济状况的预测进行前瞻性调整, 由此计提的坏账准备金额是谨慎的、合理的。

问题 5、报告期末, 你公司存货账面余额为 2.66 亿元, 跌价准备余额为 913 万元。请结合你公司存货减值测试的具体过程和情况补充说明存货跌价准备计提是否充分, 请年审会计师核查并发表专项意见。

回复: (一)截至报告期末存货基本情况: 公司属于生猪屠宰及肉类加工行业, 存货主要为冷却肉及冷冻肉等猪肉肉制品、火腿等各类低温深加工熟肉制品, 生产产品所需的原辅料、包装材料及周转材料, 截至报告期末存货情况:

Table with 6 columns: 项目, 期末余额(元), 期初余额(元), 跌价准备, 跌价准备, 跌价准备. Shows inventory details and valuation adjustments.

本期末存货账面余额、跌价准备、账面价值与上期末相比, 未发生大幅波动。

(二)公司存货减值测试情况: 公司于资产负债表日按照存货成本与可变现净值孰低的原则对存货进行减值测试, 对存货成本高于其可变现净值的部分, 计提存货跌价准备, 具体测算过程如下:

- 1、根据公司期末存货明细表, 在盘点的基础上, 确定公司期末存货的结存数量、账面金额、结存单价, 确定存货成本; 2、按照预计售价减去存货达到预计销售状态时将要发生的成本、相关税费后的金额确定其可变现净值; 3、比较公司期末存货成本与其可变现净值, 对存货成本高于其可变现净值的部分, 计提存货跌价准备。

(三)同行业上市公司存货减值情况: 根据公司同行业上市公司 2019 年度存货跌价准备的会计政策及计提比例情况, 行业内可比公司的存货跌价准备计提政策基本相同, 于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 对存货成本高于其可变现净值的部分, 计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、相关税费后的金额。公司存货跌价准备计提政策与行业内可比公司一致。

Table with 4 columns: 公司名称(证券代码), 存货余额(元), 跌价准备(元), 跌价准备占比(%). Shows industry comparison of inventory valuation.

行业内上市公司 2019 年 12 月 31 日存货跌价准备计提情况:

Table with 4 columns: 公司名称(证券代码), 存货余额(元), 跌价准备(元), 跌价准备占比(%). Shows industry comparison of inventory valuation.

存货跌价准备的计提受到销售价格、成本和费用的多重影响, 不同公司的产品结构、定价策略、品牌溢价、生产规模与工艺、销售模式等存在差异, 对跌价准备的计提产生影响。公司期末存货跌价准备的计提比例高于同行业其他上市公司。

(四)年审会计师核查程序及意见: 我们取得了得利斯的存货跌价准备测算表, 对得利斯计提存货跌价准备依据的相关参数包括销售价格、账面成本、相关税费等指标进行分析检查, 并在审计过程中获取了得利斯产品目录表、对存货进行了盘点。

经核查我们认为: 得利斯计提存货跌价准备的数据指标合理、计算过程准确, 存货跌价准备的计提充分。

问题 6、2019 年 11 月 7 日, 你公司控股股东东诸城同路人投资有限公司与新疆中泰(集团)有限责任公司签署了《股份转让框架协议》, 前者拟将其持有的公司 145,580,000 股无限售流通股股份(占公司总股本的 29%)以协议转让的方式进行转让后, 该事项将导致你公司实际控制权变更, 请补充说明上述股权转让目前的进展情况。

回复: 公司董事会收到问询函后, 致函公司控股股东东诸城同路人投资有限公司(以下简称“同路人投资”), 询问本次股份转让进展情况, 同路人投资于 2020 年 7 月 6 日向新疆中泰(集团)有限责任公司(以下简称“新疆中泰”)送达了《关于股份转让进展情况的问询函》, 并于 7 月 10 日收到新疆中泰回复。根据该复函, 新疆自治区国资委于 2020 年 7 月 9 日出具新疆国资划转[2020]142 号文件, 对本次股份转让事项不予批准。同日, 同路人投资与新疆中泰签订《股份转让之终止协议》, 公司与新疆中泰签订《战略合作框架协议》。公司将积极跟进相关合作进展, 并及时履行信息披露义务。

特此公告。

山东得利斯食品股份有限公司 董 事 会 二〇二〇年七月十六日