

光启技术股份有限公司第三届董事会第二十五次会议决议公告

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、董事会会议召开情况
光启技术股份有限公司(以下简称“公司”)第三届董事会第二十五次会议于2018年11月29日以直接送达、电子邮件等方式发出了会议通知,会议于2018年12月3日下午3时以通讯方式召开。

以9票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果,审议通过《关于公司并购贷款增加担保方的议案》

经公司第三届董事会第十七次会议和2018年第二次临时股东大会审议通过,公司决定向中国民生银行股份有限公司上海分行申请金额不超过人民币26,760万元的并购贷款,贷款期限不超过4年。

公司深圳光启超材料技术有限公司(以下简称“光启超材料”)为公司前述并购贷款提供连带责任保证担保,担保期限自借款合同约定的主合同债务人行履行债务期限届满之日起两年。

公司董事会认为:本次担保事项,符合《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)等法律、法规的规定。

请的并购贷款提供连带责任保证。

具体内容详见2018年12月4日登载于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于全资子公司为母公司提供担保的公告》(公告编号:2018-140)。

光启技术股份有限公司 董事会 二〇一八年十二月四日

光启技术股份有限公司第三届监事会第十五次会议决议公告

本公司及监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。

一、监事会会议召开情况
光启技术股份有限公司(以下简称“公司”)第三届监事会第十五次会议于2018年11月29日以直接送达、电子邮件等方式发出了会议通知,会议于2018年12月3日下午4时在深圳市南山区高新二道9号软件大厦三层会议室以现场方式召开。

监事会会议审议通过如下决议:

一、监事会会议审议通过如下决议:
以3票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果,审议通过《关于公司并购贷款增加担保方的议案》

料技术有限公司(以下简称“光启超材料”)为公司收购深圳光启尖端技术有限公司(以下简称“光启尖端”)并购贷款提供连带责任保证担保

公司董事会认为:本次担保事项,符合《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)等法律、法规的规定。

三、备查文件
1、《光启技术股份有限公司第三届监事会第十五次会议决议》

特此公告。
光启技术股份有限公司 监事会 二〇一八年十二月四日

光启技术股份有限公司关于全资子公司为母公司提供担保的公告

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、担保情况概述
(一)担保情况概述
经公司第三届董事会第十七次会议和2018年第二次临时股东大会审议通过,公司决定向中国民生银行股份有限公司上海分行申请金额不超过人民币26,760万元的并购贷款,贷款期限不超过4年。

的规定,本次担保事项属于董事会审议权限,无需提交股东大会审议。

二、被担保人基本情况
1.光启技术股份有限公司
成立时间:2001年7月18日
注册地址:浙江省杭州市桐庐县富春江镇机械工业区

1、被担保的主债权种类和数额:本合同项下主债权的种类为并购贷款,本合同项下被担保的主债权币种为人民币,本金数额为26,760万元。

三、备查文件
1、《光启技术股份有限公司第三届董事会第二十五次会议决议》
特此公告。
光启技术股份有限公司 董事会 二〇一八年十二月四日

海航基础设施投资集团股份有限公司关于控股股东及其一致行动人股份被冻结的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,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。

海航基础设施投资集团股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)于2018年12月3日接到相关监管部门通知,本公司控股股东海航基础设施集团有限公司(以下简称“基础控股”)及其一致行动人海航实业集团有限公司(以下简称“海航实业”)所持有本公司的全部股份被司法冻结,具体事项如下:

一、股东股份冻结的具体情况其原因

陕西省高级人民法院受理了西部信托有限公司与海航基础设施集团有限公司、海航实业集团有限公司、北京亿城房地产开发有限公司合同纠纷一案,西部信托有限公司向陕西省高级人民法院申请430,360,106.48元范围内的财产保全,依据(2018)陕执保105号《协助执行通知书》,冻结基础控股所持公司股份2,249,297,094股,占公司总股本比例57.56%,冻结起始日为2018年11月30日,冻结终止日为2021年11月29日;冻结海航实业所持公司股份128,214,170股,占公司总股本

3.28%,冻结起始日为2018年11月30日,冻结终止日为2021年11月29日。

二、风险提示措施
控股股东基础控股及其一致行动人海航实业所持公司的股票基

本都为质押股份,所持有本公司股份被司法冻结事项不会对公司的控制权、正常运行和经营管理造成影响。目前,基础控股及海航实业正积极与有关方面协商处理股份冻结事宜,争取尽快解除对本公司股份的冻结。公司将持续关注该事项的进展情况,严格按照有关法律法规及规范性文件的要求及时履行信息披露义务。

海航基础设施投资集团股份有限公司 董事会 2018年12月4日

(上接 D89 版)

Table with 5 columns: 项目, 2018年1-10月, 2017年度, 2016年度, 2015年度. Rows include 营业收入, 营业成本, 毛利率, 利润总额, 净利润, etc.

注:
2017年度扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润差异较大,主要系2017年确认了约2,500万元的股份支付费用。

2018年1-10月经营活动现金流量净额为-11,464.45万元,主要系新增大客户在2018年7月份起发货,尚未到付款期的货款增长较大等原因所致。

三、补充披露情况
上市公司已在预案“第四节 被合并方基本情况”之“十、被合并方最近三年一期的主要财务数据”对上述事项进行了补充披露。

问题十二、请以分录形式补充披露你公司本次发行股份购买资产和吸收合并的会计处理。

答:
(一)吸收合并的会计处理
根据本公司重大资产重组方案,本次发行股份购买资产和吸收合并,构成同一控制下企业合并,根据《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,会计分录如下:

三、补充披露情况
上市公司已在预案“第五节 发行股份情况”之“七、本次发行股份购买资产和吸收合并的会计处理”对上述事项进行了补充披露。

问题十三、根据《预案》,万魔声学2018年10月31日资产负债率为45.74%,而你公司2018年9月30日资产负债率为55.40%,请定量测算本次交易对你公司资产负债率的影响情况,重组完成后资产负债率是否高于同行业正常水平,具体说明本次交易是否有利于降低你公司财务风险,请独立财务顾问发表专业意见。

答:
(一)万魔声学资产负债率情况
万魔声学报告期内资产负债率(合并报表层面,但未将其达电声纳入合并范围,未审数据)情况如下:

Table with 5 columns: 项目, 2018.10.31, 2017.12.31, 2016.12.31, 2015.12.31. Rows include 资产总额, 负债总额, 净资产, 资产负债率, etc.

万魔声学2017年12月31日和2018年10月31日资产负债率的变化,主要由于公司通过子公司爱声声学收购共达电声15.27%股权(5,498万股)并进行了相关股权融资安排。

二、同行业一回复中A股上市公司标准(不考虑市盈率因素),选取其

中声学产品占比较高的上市公司,并选择香港市场同行业上市公司,万魔声学同行业上市公司资产负债率情况如下:

Table with 3 columns: 同行业公司, 2018年9月30日资产负债率. Rows include 歌尔股份, 漫步者, 国光电器, etc.

注1:漫步者于2010年IPO募集资金净额约11.67亿元(其中超募资金7.43亿元);截至2018年6月30日,漫步者超募资金用于补充流动资金和归还银行贷款累计8.87亿元,结余募集资金永久性补充流动资金累计0.79亿元;漫步者近年来持有的银行理财产品余额占总资产比例较高,截至2017年12月31日银行理财产品余额占总资产比例约45%;漫步者于2018年IPO充实了公司资本,大幅降低了公司的资产负债率水平;

注2:通力电子、瑞声科技的资产负债率为截至2018年6月30日数据。

万魔声学2018年10月31日资产负债率为45.74%,相对同行业上市公司资产负债率平均值39.68%略高,但由于万魔声学为非上市公司,融资渠道受限,万魔声学资产负债率尚处于合理水平。

(三)本次重组对上市公司资产负债率的影响
共达电声未披露2018年10月31日财务数据,若以2018年9月30日资产负债率为55.40%进行分析,上市公司资产负债率略高于万魔声学。

经核查,独立财务顾问认为:考虑到上市公司资产负债率略高于万魔声学和嘉为投资对万魔声学增资的因素,共达电声本次吸收合并万魔声学不会导致上市公司资产负债率显著增加,不会显著增加上市公司财务风险。

问题十四、根据《预案》,万魔声学主要客户包括小米等直接客户以及华为等间接客户,公司客户集中度较高,请补充披露报告期内万魔声学的前五名客户情况,以及ODM业务和自有品牌业务在销售收入中所占的比例,具体说明万魔声学是否对少数客户存在重大依赖。

答:
(一)报告期内,公司前五名客户及销售收入(未审数)占比

Table with 4 columns: 年度, 客户名称, 销售金额, 所占比例. Rows include 小米公司(注), 东莞耳一号声科技有限公司(注), etc.

注:
“小米公司”销售收入为小米科技有限责任公司和小米通讯技术有限公司合并计算金额;
东莞耳一号声科技有限公司为华为公司的供应商;

注:
“小米公司”销售收入为小米科技有限责任公司和小米通讯技术有限公司合并计算金额;
东莞耳一号声科技有限公司为华为公司的供应商;

注:
“小米公司”销售收入为小米科技有限责任公司和小米通讯技术有限公司合并计算金额;

二、风险应对措施
控股股东基础控股及其一致行动人海航实业所持公司的股票基

注:
“小米公司”销售收入为小米科技有限责任公司和小米通讯技术有限公司合并计算金额;

三、备查文件
1、《光启技术股份有限公司第三届董事会第二十五次会议决议》
特此公告。

注:
“小米公司”销售收入为小米科技有限责任公司和小米通讯技术有限公司合并计算金额;

三、备查文件
1、《光启技术股份有限公司第三届董事会第二十五次会议决议》
特此公告。

注:
“小米公司”销售收入为小米科技有限责任公司和小米通讯技术有限公司合并计算金额;

三、备查文件
1、《光启技术股份有限公司第三届董事会第二十五次会议决议》
特此公告。

注:
“小米公司”销售收入为小米科技有限责任公司和小米通讯技术有限公司合并计算金额;

三、备查文件
1、《光启技术股份有限公司第三届董事会第二十五次会议决议》
特此公告。

注:
“小米公司”销售收入为小米科技有限责任公司和小米通讯技术有限公司合并计算金额;

三、备查文件
1、《光启技术股份有限公司第三届董事会第二十五次会议决议》
特此公告。

注:
“小米公司”销售收入为小米科技有限责任公司和小米通讯技术有限公司合并计算金额;

三、备查文件
1、《光启技术股份有限公司第三届董事会第二十五次会议决议》
特此公告。

注:
“小米公司”销售收入为小米科技有限责任公司和小米通讯技术有限公司合并计算金额;

三、备查文件
1、《光启技术股份有限公司第三届董事会第二十五次会议决议》
特此公告。

注:
“小米公司”销售收入为小米科技有限责任公司和小米通讯技术有限公司合并计算金额;

三、备查文件
1、《光启技术股份有限公司第三届董事会第二十五次会议决议》
特此公告。

注:
“小米公司”销售收入为小米科技有限责任公司和小米通讯技术有限公司合并计算金额;

三、备查文件
1、《光启技术股份有限公司第三届董事会第二十五次会议决议》
特此公告。

实际上,根据万魔声学未来盈利预测,预计2019年来自小米之外其他客户及自有品牌的收入占比将提高到55%左右,2020年提高到60%以上。

综上所述,公司报告期内客户集中度的现状,主要是在下游客户市场占有率等因素的影响下自然形成。

四)补充披露情况
上市公司已在预案“第四节 被合并方基本情况”之“九、被合并方主营业务发展情况”之“(四)万魔声学的主营业务”之“4、主要产品的生产销售情况”对上述事项进行了补充披露。

问题十五、本次披露的万魔声学财务数据与2017年12月29日详式权益变动报告书披露的万魔声学财务数据的差异及其合理性的说明

答:
公司于2017年12月29日公告的详式权益变动报告书披露了万魔声学2014年度、2015年度、2016年度的财务报表。

单位:万元

Table with 4 columns: 项目, 2016年12月31日/2016年度, 2015年12月31日/2015年度. Rows include 资产总额, 负债总额, 所有者权益总额, etc.

2017年12月29日详式权益变动报告书披露的万魔声学2014年度、2015年度、2016年度的财务报表来自审计报告,其中,2015年度财务报表、2016年度财务报表经深圳中瑞泰会计师事务所(普通合伙)审计,本次重组审计的会计师事务所为普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)。

在筹划本次重组工作中,万魔声学对2014年度、2015年度、2016年度的财务数据进行了复核,对相关事项采取更为谨慎的会计处理,致两次披露的财务数据出现差异,主要会计科目的差异原因如下:

1、2015年度财务数据差异原因
(1)资产总额:主要系存货余额和往来挂账费用的调整所致;

(2)负债总额:主要系职工薪酬的跨期调整等所致;

(3)营业收入、营业成本:主要系技术授权使用费收入和跨期收入调整所致;

(4)利润总额、净利润:主要系往来挂账费用和跨期费用调整以及计提资产减值损失所致。

计提资产减值损失原因:详式权益变动报告书披露的万魔声学财务报表对关联方应收款项不计提坏账准备的会计政策,根据谨慎性原则,本次预案披露对该项会计政策进行了变更,即对关联方应收款项计提坏账准备,关联方主要为小米公司。

2、2016年度财务数据差异原因
(1)资产总额、负债总额:详式权益变动报告书披露的万魔声学2016年度财务报表未将万魔声学控制的子公司万魔美国、魔听、JMORE纳入合并范围,内部往来余额和内部交易未予抵消。

共达电声股份有限公司 2018年12月3日