

广东顺钠电气股份有限公司 2018 年度计提资产减值准备的公告

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、计提资产减值准备的情况概述

公司于 2018 年 12 月 5 日分别召开第九届董事会第二十三次临时会议、第九届监事会第十次临时会议，于 2018 年 12 月 17 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于对浙江翰晟携创实业有限公司进行清算的提案》和《关于对浙江翰晟携创实业有限公司的投资及债权计提全额减值准备的议案》。浙江翰晟携创实业有限公司（以下简称“浙江翰晟”）持续经营能力具有重大不确定性。

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的相关规定，为了更加真实、准确反映公司截止 2018 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，经对报告期末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查、分析、测试和评估，公司对可能发生资产减值损失的资产计提资产减值准备。

二、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

本次计提的各项资产减值准备具体明细如下（表 1）：

单位：万元

项目	年初余额	本年增加 本期计提	本年减少			年末余额	影响当期 损益额
			收/转 回	核/转 销	其它		
一、坏账准备	25,655.29	61,618.06	-	10.52	-	87,262.83	61,618.06
其中：应收账款	23,183.84	484.72	-		-	23,668.56	484.72
其他应收款	2,471.45	61,133.33	-	10.52	-	63,594.27	61,133.33
二、存货跌价准备	3,246.04	4,428	-	878.23	1,030	5,765.48	4,427.77
三、可供出售金融资产 减值准备	2,503.00	-	-	-	960	1,543.00	-
四、投资性房地产减 值准备	1,178.10	-	-	-	-	1,178.10	-

五、固定资产减值准备	147.81	-	-	-	-	147.81	-
六、商誉减值准备	-	29,556.29	-	-	-	29,556.29	29,556.29
合计	32,730.24	95,602.12	-	888.75	1,990.10	125,453.51	95,602.12

（一）应收款项

1、报告期末，公司应收账款余额 137,457 万元，坏账准备余额为 23,669 万元，计提比例为 17.22%。其他应收款余额 67,412 万元，坏账准备余额为 63,594 万元，计提比例为 94.34%。

2、本报告期应收款项坏账准备计提增加 61,618.06 万元，核销 10.52 万元，影响当期损失（利润总额）61,618.06 万元。其中，浙江翰晟应收款项计提坏账为 63,504 万元。浙江翰晟及其子公司截至 2018 年 12 月 31 日预付账款余额合计 62,880 万元，其中对余额最高的三家供应商的预付款合计 58,900 万元，因对与该三家供应商的交易的资金流向存在疑虑，公司已将预付账款余额转入其他应收款并全额计提了减值准备。

3、计提坏账准备比例超过 5%以上的项目包括：

（1）应收账款余额中对单项金额不重大但按信用风险特征组合后，测试评定为二级风险组合的应收款项总额为 3,194 万元，按 50%的比例计提坏账准备；评定为三级风险组合的应收款项总额为 16,139 万元，按 100%的比例计提坏账准备。

（2）其他应收款中对单项金额不重大但按信用风险特征组合后，测试评定为二级风险组合的应收款项总额为 4,749 万元，按 50%的比例计提坏账准备；评定为三级风险组合的应收款项总额为 2,174 万元，按 100%的比例计提坏账准备。

（二）存货

报告期末，公司存货跌价准备余额为 5,765 万元，与年初相比增加 2,519 万元，影响当期损失（利润总额）4,428 万元。其中，浙江翰晟当期计提存货跌价准备 2,199 万元。各项存货计提情况如下（表 2）：

单位：万元

存货项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额	影响当期损益额
			收/转回	核/转销	其它		
原材料	883.43	209.37	-	188.98	-	903.82	209.37
在产品	444.61		-	182.18	-	262.43	-
库存商品	1,918.00	3,648.03	-	471.55	1,030.10	4,064.38	3,648.03
自制半成品	-	570.37	-	35.52	-	534.85	570.37
合计	3,246.04	4,427.77	-	878.23	1,030.10	5,765.48	4,427.77

（三）商誉

报告期末，公司对商誉未来可收回金额进行了评估，计算可收回金额，与相关账面价值相比较，确认是否发生减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，按相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

2017年1月11日，公司共以现金4.53亿元收购并增资浙江翰晟60%股权，浙江翰晟可辨认净资产公允价值的60%份额为1.57亿元，差额29,556万元确认为商誉。

鉴于浙江翰晟目前被查封、其董事长陈环被逮捕、生产经营停顿，公司董事会、监事会和股东会决议清算浙江翰晟，2018年度对收购浙江翰晟产生的商誉29,556万元全额计提减值准备。

（四）可供出售金融资产、投资性房地产、固定资产等资产，报告期内没有增加减值计提，对当期损益不构成影响，其减值准备情况详见表1。在建工程、无形资产、长期股权投资等资产没有发生减值准备。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

2018年末，公司各项资产减值余额合计125,453万元，其中，应收款项坏账准备87,263万元，存货跌价准备5,765万元，可供出售金融资产减值准备1,543万元，投资性房地产减值准备1,178万元，固定资产减值准备148万元，商誉减值准备29,556万元。本次计提影响当期损失（利润总额）合计95,602万元。上述数据已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

四、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

本次计提资产减值准备遵照了《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合谨慎性原则，计提资产减值准备依据充分。计提减值准备后，公司2018年度财务报表能更加客观、公允反映截至2018年12月31日公司财务状况、资产价值和2018年度的经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

五、独立意见

公司本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》、深交所《主板上市公司规范运作指引》等相关规定及公司的会计政策，能够公允地反映公司财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益的情况。本次计提资产减值准备履行了相应的决策程序，符合法律、行政法

规、部门规章及其他规范性法律文件和公司《章程》等相关规定，同意公司本次计提资产减值准备事项。

六、监事会意见

公司本次计提资产减值准备事项，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合会计谨慎性原则，计提资产减值准备依据充分、决策程序规范合法；计提减值准备后，公司 2018 年度财务报表能更加客观、公允反映截至 2018 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值和 2018 年度的经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。因此，我们同意公司本次计提资产减值准备事项。

七、备查文件

- 1、经参会董事签字并加盖董事会印章的董事会决议；
- 2、经参会监事签字并加盖董事会印章的监事会决议；
- 3、独立董事关于第九届董事会第六次会议有关事项的专项说明及独立意见。

特此公告。

广东顺钠电气股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十九日