

浙江中国小商品城集团股份有限公司

关于2018年度计提相关减值准备及预计负债的公告

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。

浙江中国小商品城集团股份有限公司（简称“公司”）于2019年4月24日召开的第七届董事会第六十一次会议审议通过了《关于2018年度计提相关减值准备及预计负债的议案》，现将有关情况公告如下：

一、计提相关减值准备及预计负债情况概述及对公司影响

（一）计提应收款坏账准备

1、计提情况概述

（1）计提减值的原因和依据

公司根据《企业会计准则》规定，以摊余成本计量金融资产，发生减值时，应将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益；如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

公司对应收款项单独或组合进行减值测试，根据资产减值测试结果，将应收款减值计入2018年年度报告。

（2）计提金额

公司2018年计提应收款坏账准备人民币5,443,303.33元，本年转回8,697,024.94元，本年核销及处置子公司转销29,536,858.88元，其中：本年核销361,300.30元，本年处置子公司转销29,175,558.58元，系本年合并范围变动，处置浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司（以下简称“贸易公司”）及南昌茵梦湖置业有限公司（以下简称“茵梦湖置业”）转销相应坏账准备所致。具体如下：

金额单位：元

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销 /处置子公司转 销	年末余额
应收账款	7,063,934.81	422,632.44	2,947,918.15	4,227,577.52	311,071.58
其他应收款/ 应收利息	36,891,498.47	5,020,670.89	5,749,106.79	25,309,281.36	10,853,781.21
合计	43,955,433.28	5,443,303.33	8,697,024.94	29,536,858.88	11,164,852.79

2、对本公司经营成果的影响

本项坏账准备的变动将导致本公司 2018 年度合并利润表资产减值损失减少人民币 3,253,721.61 元。

(二) 计提存货跌价准备

1、计提情况概述

(1) 计提减值的原因和依据

根据《企业会计准则》规定，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

公司对存货单独或类别进行减值测试，根据资产减值测试结果，将存货减值计入 2018 年年度报告。

(2) 计提金额

公司 2018 年计提存货跌价准备人民币 28,303,338.06 元，系海城义乌中国小商品城投资发展有限公司（以下简称“海城公司”）在建 1 幢酒店式公寓及 2 幢高层住宅计提减值所致；本年转回或转销 9,832,398.83 元，系房产公司开发项目车位交付后以前年度计提的存货跌价准备转回；期末余额 28,942,997.48 元。具体如下：

金额单位：元

项目	期初余额	本期计提	本期转回或转销	期末余额
开发成本	-	28,303,338.06		28,303,338.06
开发产品	10,472,058.25		9,832,398.83	639,659.42

合计	10,472,058.25	28,303,338.06	9,832,398.83	28,942,997.48
----	---------------	---------------	--------------	---------------

2、对本公司经营成果的影响

本项存货跌价准备的变动将导致本公司 2018 年度合并利润表资产减值损失增加人民币 18,470,939.23 元。

(三) 计提固定资产减值准备

1、计提情况概述

(1) 计提减值的原因和依据

根据《企业会计准则》和本公司会计政策的相关规定，对存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，应按其差额确认资产减值准备。

公司对固定资产进行减值测试，根据资产减值测试结果，将固定资产减值计入 2018 年年度报告。

(2) 计提金额

公司 2018 年计提固定资产减值准备人民币 471,163,467.85 元，系海城公司固定资产减值。

2、对本公司经营成果的影响

本项固定资产减值准备的变动将导致本公司 2018 年度合并利润表资产减值损失增加人民币 471,163,467.85 元。

(四) 计提在建工程减值准备

1、计提情况概述

(1) 计提减值的原因和依据

根据《企业会计准则》和本公司会计政策的相关规定，对存在减值迹象的在建工程，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，应按其差额确认资产减值准备。

公司对在建工程进行减值测试，根据资产减值测试结果，将在建工程减值计入 2018 年年度报告。

(2) 计提金额

公司 2018 年计提在建工程减值准备人民币 4,635,059.96 元，系海城公司商业一期工程-酒店项目减值。

2、对本公司经营成果的影响

本项在建工程减值准备的变动将导致本公司 2018 年度合并利润表资产减值损失增加人民币 4,635,059.96 元。

（五）计提可供出售金融资产减值准备

1、计提情况概述

（1）计提减值的原因和依据

根据《企业会计准则》和本公司会计政策的相关规定，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对对金融资产的账面价值进行检查，根据资产减值测试结果，将可供出售金融资产计入 2018 年年度报告。

（2）计提金额

公司 2018 年计提可供出售金融资产减值准备人民币 47,377,336.22 元，系本公司对深圳市天图投资管理股份有限公司投资减值所致。

2、对本公司经营成果的影响

本项可供出售金融资产减值准备的变动将导致本公司 2018 年度合并利润表资产减值损失增加人民币 47,377,336.22 元。

（六）计提长期股权投资减值准备

1、计提情况概述

（1）计提减值的原因和依据

根据《企业会计准则》和本公司会计政策的相关规定，对存在减值迹象的长期股权投资，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，应按其差额确认资产减值准备。

公司对长期股权投资进行减值测试，根据资产减值测试结果，将长期股权投资减值计入 2018 年年度报告。

（2）计提金额

公司 2018 年计提长期股权投资减值准备人民币 9,508,049.22 元，系公司子公司义乌中国小商品城金融控股有限公司对义乌中国小商品城投资管理有限公司计提投资减值所致。本年减少 290,202,433.73 元，系本年处置南昌欧风置业有限公司股权所致。

2、对本公司经营成果的影响

本项可供出售金融资产减值准备的变动将导致本公司 2018 年度合并利润表资产减值损失增加人民币 9,508,049.22 元，投资收益增加人民币 290,202,433.73 元。

（七）计提预计负债

1、计提情况概述

（1）计提预计负债的原因和依据

①茵梦湖置业因承担连带担保责任被提起诉讼，作为连带保证人承担连带清偿责任。基于谨慎性原则，公司对茵梦湖置业计提预计负债。自 2018 年 3 月 15 日起，公司不再将茵梦湖置业纳入合并范围。

②贸易公司国际贸易代理业务开立的信用证由于委托方未按约定支付货款，基于谨慎性原则，公司根据预计可能损失计提了预计负债。自 2018 年 4 月 30 日起，公司不再将贸易公司纳入合并范围。

（2）计提金额

①茵梦湖置业计提预计负债人民币 10,706,996.21 元，股权处置后减少 319,233,959.79 元，期末余额为 0 元。

②公司本年度减少预计负债人民币 26,318,480.52 元，期末余额 110,620,306.10 元。

2、对本公司经营成果的影响

本项预计负债变动对本公司 2018 年度合并利润表营业外支出增加人民币 10,706,996.21 元，投资收益增加人民币 319,233,959.79 元。

（八）母公司对子公司计提资产减值准备及坏账准备

1、计提情况概述

（1）计提减值的原因和依据

根据《企业会计准则》及公司会计政策的规定，本着谨慎性原则，母公司对控股子公司海城公司的长期股权投资及其他流动资产进行了减值测试。根据资产减值测试结果，母公司单体报表计提相应的资产减值准备及坏账准备。

（2）计提金额

母公司单体报表对海城公司的长期股权投资以及其他流动资产计提减值准备及坏账准备人民币 570,000,000.00 元及人民币 250,381,355.91 元。

2、对本公司经营成果的影响

本项母公司对子公司海城公司的长期股权投资及其他流动资产的计提减值准备及坏账准备减少母公司利润 820,381,355.91 元，不影响合并报表利润。

二、本次计提履行的审议程序

公司于 2019 年 4 月 24 日召开了第七届董事会第六十一次会议，以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于 2018 年度计提相关减值准备及预计负债的议案》。

公司于 2019 年 4 月 24 日召开了第七届监事会第二十五次会议，以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于 2018 年度计提相关减值准备及预计负债的议案》。

本次计提无需提交公司股东大会审议。

三、独立董事关于本次计提的独立意见

依据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，本次计提相关减值准备及预计负债基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，能够更真实地反映公司的财务状况、资产价值和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。本次计提审议程序符合《公司法》、《证券法》等法律法规以及《公司章程》的规定，未发现存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次计提相关减值准备及预计负债。

四、董事会审计委员会关于本次计提的意见

公司董事会审计委员会对《关于 2018 年度计提相关减值准备及预计负债的议案》审议后认为：公司本次计提相关减值准备及预计负债符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，符合公司实际情况，能够公允地反映公司资产状况，同意公司本次计提相关减值准备及预计负债。

五、监事会关于本次计提的意见

监事会意见：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提相关减值准备及预计负债基于谨慎性原则，事项依据充分，符合《企业会计准则》和公司

相关制度的规定。能够公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，符合公司实际情况。本次计提审议决策程序符合相关法律法规规定。

六、备查文件

- 1、公司第七届董事会第六十一次会议决议。
- 2、公司第七届监事会第二十五次会议决议。
- 3、公司独立董事独立意见。

特此公告。

浙江中国小商品城集团股份有限公司董事会
二〇一九年四月二十六日