

深圳珈伟光伏照明股份有限公司 关于 2017 年年度报告的更正公告

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。

深圳珈伟光伏照明股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 20 日在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)披露了《2017 年年度报告》。经事后核查，因公司工作人员疏忽，造成数据录入错误，现需对披露的部分内容予以更正，以下更正不会对公司 2017 年年度报告财务状况和经营成果造成影响。

一、“第四节、经营情况讨论与分析”之“五、投资状况状况分析”之“5、募集资金使用情况”之“(2) 募集资金承诺项目情况”

更正前：

（单位：万元）

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
7-2、定边珈伟 30MWp 地面光伏发电项目(定边,变更后)	是	0	26,000.00	21,693.20	21,693.20	83.44%	2018年6月30日	139.95	否	否
7-3、金湖 振合二期 30MW 地面光伏发电项目(金湖,变更后)	是	0	16,164.09	15,442.28	15,442.28	95.53%	2017年6月30日	0	否	否

更正后:

(单位:万元)

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
7-2、定边珈伟30MWp地面光伏发电项目(定边,变更后)	是	0	26,000.00	21,693.20	21,693.20	83.44%	2018年6月30日	0	否	否
7-3、金湖联合二期30MW地面光伏发电项目(金湖,变更后)	是	0	16,164.09	15,442.28	15,442.28	95.53%	2017年6月30日	139.95	是	否

二、“第十一节财务报告”之“一、审计报告”之“审计报告正文”之“三、关键审计事项”

更正前:

“三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

商誉减值

1、事项描述

如合并报告附注六、3所述,截止2017年12月31日,珈伟股份公司应收账款原值2,177,278,399.50元,已计提坏账准备27,581,815.66元,应收账款账面价值2,149,696,583.84元,应收账款账面价值占资产总额比例23.82%,坏账准备的计提情况及应收账款无法按期收回或难以收回而发生坏账对财务报表影响重大。因此,我们将应收账款减值列为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的程序如下:

我们评估管理层对资产组的认定及商誉减值测试的假设及方法,包括但不限于对资产组未来收入、现金流的预测,现金流折现率等的合理估计。

我们对外部评估专家的结果进行复核,并检查管理层对商誉减值测试情况的假设及披露是否合理。

我们得出审计结论,珈伟股份管理层对商誉减值判断可以被我们获取的证据所支持。

应收账款减值

1、事项描述

如合并报告附注六、3所述,截止2017年12月31日,珈伟股份公司应收账款原值2,181,353,045.52元,已计提坏账准备30,512,783.66元,应收账款账面价值2,150,840,261.86元,应收账款账面价值占资产总额比例23.85%,坏账准备的计提情况及应收账款无法按期收回或难以收回而发生坏账对财务报表影响重大。因此,我们将应收账款减值列为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的程序如下:

复核管理层制定坏账准备政策的审批情况,对比各年度的坏账准备计提政策是否一致;

分析珈伟股份公司应收账款坏账准备计提估计的合理性,包括:应收账款各组合的认定,计提比例的估计,重大金额的判断等。

根据应收账款坏账准备计提表,检查珈伟股份坏账准备计提方法按照坏账准备计提政策执行,重新计算坏账准备金额是准确;

复核往年重大客户的实际回款情况,检查是否存在未能按期回款或难以回款导致发生坏账的情况。

我们得出审计结论,珈伟股份管理层对应收账款减值的判断可以被我们获取的证据所支持。”

更正后:

“三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项:

1. 应收账款减值;
2. 商誉减值。

(一) 应收账款减值

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注六-注释 3、应收账款。截至 2017 年 12 月 31 日,珈伟股份公司应收款项账面价值为人民币 2,149,696,583.84 元,占资产总额的 23.82%。

由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值,涉及管理层运用重大会计估计和判断,且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性,因此,我们将应收款项的可收回性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要程序包括:

(1) 我们对与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收款项收回流程、对触发应收款项减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等;

(2) 对于涉及诉讼事项的应收款项,我们通过查阅客户工商资料及诉讼情况、检查客户明细账及交付证据、测试应收账款账龄的准确性,并与管理层讨论诉讼事项对应收款项可收回金额的估计;

(3) 我们复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况,以及我们对经营环境及行业基准的认知(特别是账龄及逾期应收款项)等;

(4) 我们抽样检查了期后回款情况;

(5) 我们评估了管理层于 2017 年 12 月 31 日对应收款项坏账准备的会计处理及披露。我们得出审计结论,管理层对应收款项的可收回性的相关判断及估计

是合理的。

(二)商誉减值

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注六-注释 13、商誉。截至 2017 年 12 月 31 日,珈伟股份公司合并财务报表中商誉的账面价值为 1,387,085,295.28 元,商誉减值准备为 82,798,303.17 元,占资产总额 15.37%。珈伟股份公司的商誉主要来自珈伟股份公司收购江苏华源新能源科技有限公司产生商誉 1,154,949,685.37 元、收购金昌国源电力有限公司产生商誉 174,478,843.86 元及收购其他公司产生商誉 140,455,069.22 元。管理层在每年年终终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固有不确定性,受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响,采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大,且管理层需要作出重大判断,因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要程序包括:

(1) 评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法;

(3) 与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性;

(4) 与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性;

(5) 结合公司管理层在收购标的公司时确定收购对价时所使用的关键假设和参数、预测的未来收入及现金流量等,与本年度所使用的关键假设和参数、本年经营业绩等作对比,并向管理层询问显著差异的原因;

(6) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质;

(7) 利用第三方估值专家的工作,基于企业会计准则的要求,协助我们评估管理层选择的估值方法和采用的主要假设的合理性;

(8) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确;

(9) 评估管理层于 2017 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。我们得出审计结论,管理层在商誉减值测试中作出的判断是可接受的。”

三、“第十一节、财务报表”之“七、合并财务报表项目注释”之“4、应收账款”之“(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”

更正前:

单位名称	余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账
受查正发控制的企业	1,285,847,025.16	59.06%	7,263,953.47
光伏发电补贴款	301,921,551.97	13.87%	-
LG SOURCING, INC	98,750,491.38	4.54%	1,849,315.77
舞阳县金舞光伏投资有限公司	90,305,779.95	4.15%	-
曹县昌光新能源有限公司	75,830,000.00	3.48%	758,300.00
合计	1,852,654,848.46	85.09%	9,871,569.25

更正后:

单位名称	余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账
受查正发控制的企业	1,285,847,025.16	59.06%	7,263,953.47
光伏发电补贴款	298,712,523.75	13.72%	-
LG SOURCING, INC	98,750,491.38	4.54%	1,849,315.77
舞阳县金舞光伏投资有限公司	90,305,779.95	4.15%	-
曹县昌光新能源有限公司	75,830,000.00	3.48%	758,300.00
合计	1,849,445,820.24	84.94%	9,871,569.25

四、“第十一节、财务报表”之“七、合并财务报表项目注释”之“7、其他应收款”之“(4) 其他应收款按款项性质分类情况”

更正前:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	15,117,716.77	20,179,471.20
往来款	17,392,230.57	10,392,230.57
应收出口退税	12,148,497.01	8,283,186.23
押金、备用金等其他	33,644,308.82	11,773,733.17

合计	78,302,753.17	50,628,621.17
----	---------------	---------------

更正后:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	17,980,713.60	20,179,471.20
往来款	17,392,230.57	10,392,230.57
应收出口退税	12,148,497.01	8,283,186.23
押金、备用金等其他	30,781,311.99	11,773,733.17
合计	78,302,753.17	50,628,621.17

五、“第十一节、财务报表”之“七、合并财务报表项目注释”之“32、递延收益”之“其他说明”

更正前:

其他说明:

说明:本期计入当期损益金额中,计入**营业外收入** 3,751,483.00 元。

更正后:

其他说明:

说明:本期计入当期损益金额中,计入**其他收益** 3,751,483.00 元。

除上述更正内容之外,年度报告全文不存在其他需要补充或更正的内容,更正后的《2017年年度报告(更新后)》详见巨潮资讯网。上述因工作人员疏忽和不严谨给投资者带来的不便,公司深表歉意。公司今后将加强对相关工作人员的培训,提高业务水平,并加强在定期报告编制过程中的审核工作,提高信息披露的质量,敬请广大投资者谅解。

特此公告!

深圳珈伟光伏照明股份有限公司

董事会

2018年5月28日