

湖南中科电气股份有限公司 关于计提资产减值准备及坏账核销的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、计提资产减值准备情况

1、本次计提资产减值准备的原因

本次计提资产减值准备的原因是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。公司及下属子公司对各类存货、应收款项、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对各类存货的变现值，应收账款回收可能性，固定资产、在建工程及无形资产的可变现性进行了充分地分析和评估，认为上述资产中部分资产存在一定的减值损失迹象，本着谨慎性原则，公司对可能发生资产减值损失的资产进行计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经过公司及下属子公司对2018年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括公司应收账款、其他应收款、各类存货情况，进行全面清查和资产减值测试后，拟计提2018年度各项资产减值准备，明细如下：

项 目	年初数	本年计提	本年转回数	本年核销数	年末数
坏账准备	61,519,914.62	9,266,720.42	3,284,682.92	2,496,211.07	65,005,741.05
其中：应收帐款	60,638,362.45	7,384,397.74	3,284,682.92	2,496,211.07	62,241,866.20
其他应收款	881,552.17	1,882,322.68		-	2,763,874.85
存货跌价准备	2,185,952.60	2,419,901.47		-	4,605,854.07

3、资产减值准备计提具体情况说明

本报告期，公司计提资产减值准备共计11,686,621.89元。公司计提坏账准备及存货跌价准备方法：公司应收款项包括应收账款和其他应收款以及长期应收款，在资产负债表日，公司对重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析

法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

二、坏账核销情况

本报告期，根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》等相关规定的要求，公司按照依法合规、规范操作、逐步审批、账销案存的原则，对截至 2018 年 12 月 31 日应收账款共计 2,686,357.93 元进行核销。

本次申请核销的坏账形成的主要原因是：账龄过长，大多属于逾期 5 年以上的应收账款，或是法院宣告破产但无财产可执行的情况形成坏账损失。公司经多种渠道催收，但目前该部分款项仍然催收无果，确实无法回收，因此对上述款项予以核销，但公司对上述的应收账款仍将保留继续追索的权利。

三、公司对本次计提资产减值准备及坏账核销的审批程序

本次计提资产减值准备及坏账核销事项，已经公司第四届董事会第十六次会议及第四届监事会第十二次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

四、本次计提资产减值准备及坏账核销对公司的影响

本次计提资产减值准备及应收账款核销将减少公司 2018 年度归属于母公司所有者净利润 10,094,810.63 元，归属于母公司所有者权益减少 10,094,810.63 元，其中本次计提资产减值准备将减少公司 2018 年度归属于母公司所有者净利润 9,933,186.26 元，归属于母公司所有者权益减少 9,933,186.26 元；本次核销的应收账款 2,686,357.93 元，其中

2,496,211.07 元已全额计提坏账准备，不会对 2018 年度利润产生影响。

五、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备及坏账核销的说明

公司董事会审计委员会经审核，认为：本次计提资产减值准备及坏账核销遵照了《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截止2018年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果。

六、监事会关于计提资产减值准备及坏账核销的说明

经审核，监事会认为：公司本次计提资产减值准备及坏账核销符合《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定，公允地反映公司的资产价值和经营成果。公司董事会就该项议案的决策程序合法。监事会同意本次计提资产减值准备及坏账核销事项。

七、重要提示

本次计提的资产减值准备及坏账核销已经年报会计师事务所审计确认。

八、备查文件

- 1、第四届董事会第十六次会议决议；
- 2、第四届监事会第十二次会议决议。

特此公告。

湖南中科电气股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十七日