

宝塔实业股份有限公司 关于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。

宝塔实业股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月26日召开了第八届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现根据相关规定，将2019年度计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，为真实、准确反映公司截至2019年12月31日的财务状况、资产价值及2019年度的经营成果。公司对合并范围内的各类资产进行了全面检查和减值测试，根据测试结果，基于谨慎性原则，公司拟对可能发生减值损失的资产计提资产减值准备。

2、本次计提减值准备的资产范围和金额

经过公司对2019年末存在可能发生减值迹象的坏账、存货、商誉等资产进行全面清查和进行减值测试后，2019年度拟计提各项资产减值准备138,857,665.50元，明细如下（单位：元）：

资产减值名称	本年度计提减值准备金额	占 2019 年度经审计归属于母公司股东的净利润的比例
应收账款坏账损失	70,231,204.88	22.28%
存货跌价损失	16,423,938.51	5.21%
商誉减值损失	52,202,522.11	16.56%
合计	138,857,665.50	44.05%

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。公司本次计提的资产减值准备已经利安达会计师事务所审计。

二、计提资产减值准备的具体情况

1、坏账准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策，公司对应收款项按重要性和信用风险特征进行分类，对单项金额重大或单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，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计提坏账准备；对具有类似的信用风险特征的应收款项，主要采用账龄分析法等方法计提坏账准备。2019 年度公司计提应收款项坏账准备 70,231,204.88 元。

2、存货跌价准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策，公司在资产负债表日将存货分为原材料、在成品、库存商品以及发出商品等明细项目进行减值测试，按照成本与可变现净值孰低进行计量，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。2019 年度公司计提存货跌价准备 16,423,938.51 元。

3、商誉减值损失

公司期末对商誉相关的各项资产组进行了减值测试，首先将商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各项资产组的账面价值，然后将调整后的各项资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各项资产组（包括商誉）是否发生了减值。

本公司聘请评估机构对商誉进行了减值测试评估了商誉的可收回金额，并确定本期计提的商誉减值的金额为 52,202,522.11 元。商誉减值测试的资产组或资产组组合构成情况：桂林海威船舶电器有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，评估范围包括组成资产组的全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产组成的资产组（不包含营运资本及非经营性资产）。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值损失 138,857,665.50 元，将减少当期归属于上市公司股东净利润 138,857,665.50 元，相应减少 2019 年末归属于上市公司所有者权益 138,857,665.50 元，本次计提的金额占 2019 年度归属于上市公司股东的净利润（亏损）的 44.05%。

四、董事会关于公司计提资产减值准备债的合理性说明

依据《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》、《公司资产减值准备计提及核销管理制度》的规定和要求，公司 2019 年度基于谨慎性原则计提减值准备 138,857,665.50 元，符合公司资产实际情况和相关政策规定。公司计提资产减值能更加公允地反映公司的资产、负债和财务状况。

五、独立董事意见

独立董事对公司 2019 年度计提资产减值准备事项发表如下独立意见：公司本次计提资产减值准备采用稳健的会计原则，依据充分合理，决策程序规范合法，符合《企业会计准则》和《公司资产减值准备计提及核销管理制度》相关规章制度，能客观公允反映公司截止 2019 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果；且公司本次计提资产减值准备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。我们同意本次计提资产减值准备。

六、监事会意见

监事会认为：公司本次按照企业会计准则和《公司资产减值准备计提及核销管理制度》有关规定进行资产减值计提，符合《企业会计准则》和相关规章制度的规定，符合公司的实际情况，能够更加充分、公允地反映公司的资产状况，公司监事会就该事项的决议程序合法合规，监事会同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、公司第八届董事会第三十五次会议决议；
- 2、公司第八届监事会第二十次会议决议；
- 3、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见。

特此公告。

宝塔实业股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十七日