

光正集团股份有限公司 关于调整 2019 年度计提减值准备的公告

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。

公司于 2020 年 4 月 26 日召开了第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整 2019 年度计提减值准备的议案》，本次调整计提减值准备事项在董事会审议权限内，现将公司调整 2019 年度计提减值准备的具体情况公告如下：

一、前期未审提减值准备情况概述

1. 计提资产减值准备的原因：

根据《企业会计准则》的有关规定，公司在资产负债表日对截至 2019 年 12 月 31 日的公司及下属控股公司应收账款、其他应收款、存货、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对相关资产价值出现的减值迹象进行了充分地分析和评估。经减值测试，公司需根据《企业会计准则》规定计提相关资产减值准备。

2. 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：

经过对公司及下属控股公司 2019 年末应收账款、其他应收款、存货、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等进行全面清查和资产减值测试后，公司拟计提各项资产减值准备合计 33,228,648.70 元。明细如下：

资产名称	年初至年末计提资产减值准备金额(元)
应收账款	6,706,518.86
其他应收款	-979,478.57
存 货	-626,507.20
固定资产	7,869,030.97
在建工程	4,203,894.40

商 誉	16,055,190.24
合 计	33,228,648.70

计提资产减值准备拟计入的报告期间为2019年1月1日至2019年12月31日。

3. 计提资产减值准备事项履行的审批程序：

本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十二次会议审议通过，公司董事会审计委员会也对本次计提资产减值准备的合理性进行了说明。根据相关规定，本次计提资产减值准备事项无需提交股东大会审议。

二、本次年报审计，根据疫情后经济现状调整后减值准备情况：

1. 计提资产减值准备的原因：

根据《企业会计准则》的有关规定，公司在资产负债表日对截至2019年12月31日的公司及下属控股公司应收账款、其他应收款、存货、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对相关资产价值出现的减值迹象进行了充分地分析和评估。经减值测试，公司需根据《企业会计准则》规定计提相关资产减值准备。

2. 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：

经过对公司及下属控股公司2019年末应收账款、其他应收款、存货、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等进行全面清查和资产减值测试后，公司本期计提各项资产减值准备合计50,376,890.60元。明细如下：

资产名称	年初至年末计提资产减值准备金额(元)
应收账款	9,084,364.10
其他应收款	-1,785,402.55
存 货	-512,386.75
固定资产	121,373.80
在建工程	1,924,154.40
无形资产	3,249,994.46
商 誉	38,294,793.14
合 计	50,376,890.60

计提资产减值准备拟计入的报告期间为2019年1月1日至2019年12月31日。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响：

本次计提资产减值准备，预计将减少公司2019年度利润总额5,037.69万元。

四、本次调整后计提减值准备的确认标准及计提方法：

1. 应收账款坏账准备

资产名称	应收账款
账面余额(元)	218,148,617.20
账面价值(元)	165,965,157.14
资产可收回金额的计算过程	对于信用风险已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的的应收款单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在整个预计存续期内基于组合基础评估信用损失风险。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
本期计提坏账准备金额(万元)	9,084,364.10
计提原因	根据会计政策计提坏账准备。

2. 其他应收账款坏账准备

资产名称	其他应收款
账面余额(元)	25,792,494.39
账面价值(元)	22,781,663.09
资产可收回金额的计算过程	对于信用风险已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的的应收款单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在整个预计存续期内基于组合基础评估信用损失风险。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
本期计提坏账准备金额(万元)	-1,785,402.55
计提原因	根据会计政策计提坏账准备。

3. 存货计提减值准备

资产名称	存 货
账面余额(元)	76,799,591.42
账面价值(元)	70,048,156.38
资产可收回金额的计算过程	可收回金额为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。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
本期计提减值准备金额(元)	-512,386.75
计提原因	可变现净值低于成本。

4. 固定资产计提减值准备

资产名称	固定 资产
固定资产的折余价值(元)	726,163,585.06
账面价值(元)	299,688,694.25
资产可收回金额的计算过程	可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
本期计提减值准备金额(元)	121,373.80
计提原因	资产预计未来现金流量的现值低于资产的公允价值减去处置费用后的净额。

5. 在建工程计提减值准备

资产名称	在 建 工 程
固定资产的折余价值(元)	41,451,292.75
账面价值(元)	27,596,818.30
资产可收回金额的计算过程	可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
本期计提减值准备金额(元)	1,924,154.40
计提原因	资产预计未来现金流量的现值低于资产的公允价值减去处置费用后的净额。

6. 无形资产计提减值准备

资产名称	无形资产
无形资产的摊余价值(元)	183,761,699.43
账面价值(元)	145876342.07
资产可收回金额的计算过程	可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
本期计提减值准备金额(元)	3,249,994.46
计提原因	资产预计未来现金流量的现值低于资产的公允价值减去处置费用后的净额。

7. 商誉计提减值准备

资产名称	商 誉
账面余额(元)	607,191,999.69
账面价值(元)	527,475,836.86
资产可收回金额的计算过程	将计提商誉的公司作为一个资产组，通过对资产组的可收回金额测算，可收回金额与包含商誉的资产组组合的账面价值两者之间的较高者。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
本期计提减值准备金额(元)	38,294,793.14
计提原因	燃气板块部分公司未达预期，按照预计可收回金额计提减值。

四、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的说明

根据《企业会计准则》等相关规定，本次调整 2019 年度减值准备遵循合理性原则，依据充分，符合公司的实际情况。本次调整计提减值准备，公允反映了公司财务状况及经营成果。因此，同意公司本次调整 2019 年度计提减值准备，并将该事项提交公司董事会审议。

五、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

独立董事认为：本次公司调整 2019 年度计提减值准备符合《企业会计准则》等相关规定，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。调整计提减



值准备后，能够更加公允反映公司财务状况和公司资产的实际情况，同意本次调整 2019 年度计提减值准备。

六、监事会关于公司计提资产减值准备的说明

监事会认为：公司本次调整 2019 年度计提减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允的反映公司的资产状况、财务状况以及经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的规定，同意本次调整 2019 年度计提减值准备。

七、备查文件

1. 第四届董事会第二十七次会议决议；
2. 第四届监事会第十三次会议决议；
3. 董事会审计委员会关于第四届董事会第二十七次会议相关事项的说明；
4. 独立董事关于公司第四届董事会第二十七次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

光正集团股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十七日