

证券代码：002678

证券简称：珠江钢琴

公告编号：2018-031

广州珠江钢琴集团股份有限公司
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。

广州珠江钢琴集团股份有限公司（以下简称“珠江钢琴”或“公司”）于2018年4月19日召开了第三届董事会第二次会议，第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。本议案无需提交股东大会审议。现根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》的规定，将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

为客观、公允地反映公司2017年年末的财务状况和经营状况，本着谨慎性原则，在充分参考年审审计机构的审计意见的基础上，公司根据中国企业会计准则及国际会计准则对合并范围内各公司所属资产进行了减值测试，并根据减值测试结果对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备。

（二）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

根据《企业会计准则》的相关规定，公司2017年度计提各类资产减值准备人民币2,927.04万元，范围包括：应收款项、存货、长期股权投资、固定资产、其他资产等，明细如下表：

资产名称	2017年初至2017年末计提资产减值准备金额 (元)	占2017年度经审计归属于母公司的净利润比例
坏账损失	-1,402,494.51	-0.85%
存货跌价损失	9,047,824.22	5.49%
长期股权投资减值损失	2,583,000.00	1.57%

固定资产减值损失	14,066,640.87	8.54%
项目款减值损失	4,975,420.36	3.02%
合计	29,270,390.94	17.77%

(三) 本次计提资产减值准备的依据、数据和原因说明

计提减值准备具体情况如下:

1、应收款项(含应收账款、其他应收款和长期应收款)的资产减值准备计提情况

公司按照过去数年一贯的原则对应收款项的可回收性进行评估,2017年结合年末的应收款项性质、账龄分布等信息,在进行评估后,对应收款项计提了减值准备人民币-1,402,494.51元。

2、存货的资产减值准备计提情况

2017年,对库存商品、在产品、原材料等具有减值迹象的存货,本年计提减值准备人民币9,047,824.22元。

3、长期股权投资的资产减值准备计提情况

公司子公司广州珠广传媒股份有限公司持股30%的合营企业广州市广证珠广传媒投资企业(有限合伙)以2017年12月31日为基准日对其进行了减值测试,公司结合该公司年末净资产状况对其长期股权投资进行了减值测试,并相应计提长期股权投资减值准备2,583,000.00元。

4、固定资产的资产减值准备计提情况

根据企业发展需要,公司计划将位于荔湾区花地大道南渔尾西路8号的总部厂区于2018年底之前搬迁至广州市增城厂区,目前公司已启动搬迁工作。该块土地的使用性质不变,未来将用于改造为产业园业务。因此,该地面的部分需要拆除的房屋建筑物、构筑物资产及装修没有再使用价值,因此公司对截止2017年12月31日渔尾桥老厂区需要拆除的房屋建筑物、构筑物及装修资产全额计提减值准备,计提固定资产减值准备金共计7,201,585.15元,并计入当期损益。因技术进步、淘汰落后设备等原因,公司部分机器设备不能迁移到新厂区使用,已无使用价值,经初步测算该部分设备的拆除费用和可回收金额基本相等,因此公司对截止2017年12月31日渔尾桥老厂区需要停用的机器设备6,688,353.34元全额计提减值准备。根据谨慎性原则对其他固定资产计提减值176,702.38元。

5、其他资产的资产减值准备计提情况

公司子公司广州珠广传媒股份有限公司根据投资项目的可回收性进行测算，计提减值准备4,975,420.36元。

二、本次计提资产减值准备事项对公司利润影响情况

公司本次计提资产减值准备将导致本公司合并财务报表资产减值损失增加29,270,390.94元，公司2017年度合并财务报表利润总额减少29,270,390.94元。

三、董事会关于2017年度计提资产减值准备合理性的说明

董事会认为：公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据中国企业会计准则及国际会计准则对合并范围内各公司所属资产进行了减值测试后基于谨慎性原则而作出的，计提资产减值准备依据充分，公允的反映了公司财务状况和经营状况，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。董事会同意本次计提资产减值准备。

四、独立董事意见

公司在充分参考年审审计机构的审计意见的基础上，根据中国企业会计准则及国际会计准则对合并范围内各公司所属资产进行了减值测试，并根据减值测试结果对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备，依据充分合理，符合《企业会计准则》和相关规章制度，能客观、公允反映公司截止2017年12月31日的财务状况和经营状况；且公司本次计提资产减值准备符合公司的整体利益，不存在损害公司及中小股东利益的情况，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。综上所述，独立董事一致同意本次计提资产减值事项。

五、监事会意见

经审核，监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司相关会计制度的有关规定，能够更加公允地反映了公司财务状况和经营状况。公司本次计提资产损失事项决策程序规范，审批程序合法，符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、第三届董事会第二次会议决议；
- 2、第三届监事会第二次会议决议；

3、独立董事意见。
特此公告。

广州珠江钢琴集团股份有限公司
董事会
二〇一八年四月十九日