

浙江永强集团股份有限公司 关于 2018 年度计提资产减值准备的公告

本公司全体董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

浙江永强集团股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于2018年度计提资产减值准备的议案》，现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

本次计提资产减值准备是根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》的相关规定要求，为了更加真实、准确地反映公司截止2018年12月31日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司对2018年末各类存货、应收款项、其他应收款、商誉等资产进行了全面清查，本着谨慎性原则，公司拟对可能发生资产减值损失的相关资产计提资产减值准备。

（二） 本次计提资产减值准备的资产范围和预计金额

经公司财务部门初步测算，预计对2018年末存在减值迹象的资产计提各项资产减值准备新增不超过13,600万元，明细如下：

| 资产名称 | 预计新增计提减值准备 金额不超过（万元） | 占 2017 年度经审计归属于上市公司 股东的净利润绝对值的比例不超过 |
|-----------|-------------------------|--|
| 其他应收款坏账准备 | 4,000 | 51.12% |
| 商誉减值准备 | 1,600 | 20.45% |

| | | |
|----------|--------|--------|
| 应收账款坏账准备 | 3,000 | 38.34% |
| 存货跌价准备 | 5,000 | 63.90% |
| 合计 | 13,600 | - |

注 1、其他应收款坏账准备主要系控股企业浙江临海永强股权并购投资中心(有限合伙)与北京万象新天网络科技有限公司(以下简称“万象新天”)于 2015 年 8 月签订了《明星衣橱项目投资协议》，向万象新天提供本金为 4,000 万元人民币的可转股债权投资，借款期限为 9 个月。由于万象新天及相关各方未按《投资协议》约定履行还款义务，公司于 2017 年 8 月向法院申请强制执行。截至 2018 年底，公司已收到法院执行款 22.01 万元，之后再无任何实质性进展。因此公司预计该部分款项收回难度较大，根据谨慎性原则，将在 2018 年四季度预计全额计提坏账准备 3,181 万元。

注 2、商誉减值准备主要系控股子公司北京联拓天际电子商务有限公司参股投资的山水假日(北京)国际旅行社股份有限公司 2018 年度的业绩预计下滑，未能达到投资时的预期，从谨慎性出发，公司将在 2018 年四季度预计对其计提商誉减值准备 1,500 万元左右。

注 3、应收账款坏账准备主要系 2018 年第四季度销售增加，导致期末应收账款余额增加，按照会计政策增加计提相应的减值准备。

注 4、存货跌价准备主要系采用期末成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

二、 本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

本次计提的资产减值准备为应收款项坏账准备、其他应收款坏账准备、商誉减值准备、存货跌价准备。

(一) 坏账损失的确认标准与计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|---------------|--------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金 | 金额 1,000 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% |
|---------------|--------------------------------|

| | |
|----------------------|---------------------------------------|
| 额标准 | 以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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。 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
|------|-------|

(2) 账龄分析法

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 10 | 5 |
| 1-2 年 | 20 | 20 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法 | 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。 |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

按照上述标准与方法，公司预计计提应收账款坏账准备不超过3,000万元，其他应收款坏账准备不超过4,000万元。

(二) 商誉减值的确认标准与计提方法

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组

组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

根据《企业会计准则第8号-资产减值》的相关规定，公司将以2018年12月31日为基准日对并购子公司商誉进行减值测试，并聘请专业评估机构对上述公司发生减值迹象的相关资产进行评估。截至目前，公司财务部门初步估算并基于谨慎性原则，预计2018年全年商誉减值金额不超过1,600万元人民币。最终数据有待评估机构、会计师事务所确定。

（三） 存货跌价准备的确认标准与计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

按照上述标准与方法，公司预计计提存货跌价准备不超过5,000万元。

三、 本次计提资产减值准备对公司的影响

经公司财务部门初步测算，2018年度预计新增计提资产减值准备不超过13,600万元，考虑所得税的影响后，预计减少公司2018年度归属上市公司股东的净利润不超过13,600万元，预计减少2018年度归属上市公司股东所有者权益不超过13,600万元。

本次计提资产减值准备计入的报告期间为2018年1月1日至2018年12月31日，本次计提资产减值准备在2018年度经营业绩预计考量范围，不会对公司已披露的2018年度经营业绩预计产生影响，且本次计提资产减值准备为公司财务部门初步测算结果，最终数据

将以会计师事务所审计的财务数据为准。

四、 本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项，已经公司第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十七次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提资产减值准备。

五、 董事会审议本次计提资产减值准备情况

经公司第四届董事会第二十一次会议审议通过，本次计提资产减值准备，更有利于公司真实反映财务状况，符合会计准则和相关政策要求，不涉及公司关联方，不存在损害中小股东利益的情形。

根据相关法律法规规定，该事项无需提交股东大会审议。

六、 相关意见

1、 独立董事意见

对公司本次会议审议的2018年度计提资产减值准备事项认真核查，我们认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关法律法规要求，更加真实、准确地反映公司截止2018年12月31日的资产状况和财务状况。公司本次计提资产减值准备符合公司整体利益，不涉及公司关联方，不存在损害中小股东利益的情形。基于独立判断，同意公司本次计提资产减值准备。

2、 监事会意见

经认真审核，监事会成员一致认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关法律法规要求，本次资产减值准备计提后更公允的反映2018年度公司的资产状况，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的情况，董事会审议程序符合《公司章程》和有关法律法规的规定。

监事会同意公司本次计提资产减值准备。

3、 审计委员会意见

经认真审核，审计委员会成员一致认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关法律法规要求，本次计提资产减值准备基于会计谨慎性原则，充分、公允的反映了截至2018年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的情形。

同意公司本次计提资产减值准备。

七、 备查文件

- 1、 公司四届董事会第二十一次会议决议
- 2、 公司四届监事会第十七次会议决议
- 3、 独立董事对四届二十一董事会相关事项的独立意见
- 4、 公司第四届董事会审计委员会第十次会议决议

特此公告

浙江永强集团股份有限公司

二〇一九年二月二十一日