

证券代码：002309

证券简称：中利集团

公告编号：2019-023

江苏中利集团股份有限公司

关于 2018 年度计提资产减值准备的公告

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

江苏中利集团股份有限公司（以下简称“中利集团”或“公司”）于 2019 年 2 月 25 日召开第四届董事会 2019 年第三次临时会议，审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》，具体如下：

一、本次计提资产减值准备情况

为客观、真实、准确地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营情况，基于谨慎性原则，按照《企业会计准则》和公司相关会计处理规定，2018 年公司拟对合并报表范围内各公司可能发生减值的各类存货、应收账款、其他应收款、商誉共计提资产减值准备 44,208.85 万元。

二、本次计提资产减值准备的具体说明

1、计提坏账准备

单位：万元

| | |
|---------------|--------------------------------|
| 资产名称 | 应收账款、其他应收款 |
| 账面余额 | 1,169,770.72 |
| 扣除坏账准备后的账面净值 | 997,276.68 |
| 本次计提资产减值准备的依据 | 根据公司应收账款坏账准备、其他应收坏账准备计提政策进行计提。 |
| 资产减值计算过程 | (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备 |

| | <table border="1"> <tr> <td>单项金额重大的判断依据或金额标准</td> <td>期末余额 100 万元以上(含)</td> </tr> <tr> <td>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</td> <td>单独进行减值测试, 根据其预计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。</td> </tr> </table> | 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末余额 100 万元以上(含) | 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, 根据其预计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。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|---|---------------------|---|----------------------|--|--------------------------------|---------------------|----------|----|----|-------|-----|-----|-------|-----|-----|-------|-----|-----|-------|------|------|-------|------|------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末余额 100 万元以上(含) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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, 根据其预计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。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | (2) 按组合计提坏账准备的应收款项 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>组合名称</th> <th>按组合计提坏账准备的计提方法</th> <th>确定组合的依据</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>按账龄分析法计提坏账准备</td> <td>账龄分析法, 根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备</td> <td>相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征</td> </tr> </tbody> </table> | 组合名称 | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据 | 按账龄分析法计提坏账准备 | 账龄分析法, 根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 组合名称 | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 按账龄分析法计提坏账准备 | 账龄分析法, 根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>账龄</th> <th>应收账款计提比例 (%)</th> <th>其他应收款计提比例 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>6 个月以内</td> <td>2%</td> <td>2%</td> </tr> <tr> <td>6 个月-1 年</td> <td>5%</td> <td>5%</td> </tr> <tr> <td>1-2 年</td> <td>10%</td> <td>10%</td> </tr> <tr> <td>2-3 年</td> <td>30%</td> <td>30%</td> </tr> <tr> <td>3-4 年</td> <td>50%</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>4-5 年</td> <td>100%</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>5 年以上</td> <td>100%</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table> | 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) | 6 个月以内 | 2% | 2% | 6 个月-1 年 | 5% | 5% | 1-2 年 | 10% | 10% | 2-3 年 | 30% | 30% | 3-4 年 | 50% | 50% | 4-5 年 | 100% | 100% | 5 年以上 | 100% | 100% |
| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 个月以内 | 2% | 2% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 个月-1 年 | 5% | 5% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1-2 年 | 10% | 10% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2-3 年 | 30% | 30% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3-4 年 | 50% | 50% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4-5 年 | 100% | 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 年以上 | 100% | 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <tr> <td>单项计提坏账准备的理由</td> <td>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。</td> </tr> <tr> <td>坏账准备的计提方法</td> <td>单独进行减值测试, 根据其预计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。</td> </tr> </table> | 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, 根据其预计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, 根据其预计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。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 计提数额 | 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司累计计提坏账损失金额 172, 494. 04 万元, 2018 年度计入资产减值损失——坏账损失金额 40, 478. 07 万元。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 主要原因 | 见注一 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

注一：

(一)、按账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

主要原因

a、客户 A 公司，公司在 2017 年及以前向其转让电站，截止 2018 年 12 月 31 日应收款余额为 115,978.14 万元，坏账准备余额为 42,044.16 万元。

b、客户 B 公司，公司在 2015 年 12 月及以前向其转让电站，截止 2018 年 12 月 31 日应收款余额为 45,950.76 万元，坏账准备余额为 20,781.82 万元。

c、客户 C 公司，公司在 2015 年 12 月向其转让电站，截止 2018 年 12 月 31 日应收款余额为 24,944.65 万元，坏账准备余额为 11,324.38 万元。

d、客户 D 公司，公司在 2016 年及以前向其转让电站，截止 2018 年 12 月 31 日应收账款余额为 12,510.36 万元，坏账准备余额为 6,133.04 万元。

e、客户 E 公司，公司在 2016、2017 年向其转让电站，截止 2018 年 12 月 31 日应收账款余额为 20,168.32 万元，坏账准备余额为 2,416.86 万元。

f、2017、2018 年公司开展扶贫光伏业务，截止 2018 年 12 月 31 日应收账款余额为 364,976.11 万元，坏账准备余额为 19,351.40 万元。

(二)、按单项金额重大并单独计提坏账准备分析：

主要原因：

公司与客户 F 公司于 2017 年交易形成其他应收款，截止 2018 年 12 月 31 日其他应收款余额为 11,388.23 万元，坏账准备余额为 5,694.11 万元。

2、计提存货跌价准备

单位：万元

| | |
|----------------|-----------------------|
| 资产名称 | 存货 |
| 账面余额 | 455,335.52 |
| 扣除存货跌价准备后的账面净值 | 447,239.36 |
| 本次计提资产减值准备的依据 | 根据公司存货可变现净值的确定依据进行计提。 |

| | |
|-------------|---|
| 存货跌价准备的计算方法 | 存货可变现净值按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确定。 |
| 计提数额 | 截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计计提存货跌价损失金额 8,096.16 万元，2018 年度计入资产减值损失——存货跌价损失金额 995.01 万元。 |
| 主要原因 | 主要是针对公司原材料、产成品计提存货跌价损失。 |

3、商誉减值损失

单位：万元

| | |
|----------------|---|
| 资产名称 | 商誉减值损失 |
| 账面余额 | 15,625.43 |
| 扣除存货跌价准备后的账面净值 | 9,389.66 |
| 本次计提资产减值准备的依据 | 根据公司商誉减值损失减值准备计提政策进行计提。 |
| 商誉减值损失的计算方法 | 在资产负债表日公司对商誉进行减值测试，在确定商誉的公允价值过程中，引入外部估值专家对收购的股权价值的公允价值进行复核，采用了包括折现的现金流量预测在内的估值方法，如确定资产规模、预算收入、永续期增长率和利润率以及采用的折现率等关键参数的会计估计。 |
| 计提数额 | 截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计计提商誉减值损失金额 6,235.77 万元，2018 年度计入资产减值损失——商誉减值损失金额 2,735.77 万元。 |

| | |
|------|---|
| 主要原因 | 公司每年年末对商誉进行减值测试，预计收购常州船用电缆有限责任公司股权形成的商誉需计提减值准备 2,735.77 万元。 |
|------|---|

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备符合企业会计准则和公司内部控制等相关规定，从谨慎性原则出发，客观的体现了公司资产的实际情况。本次对公司存在减值迹象的资产计提了减值准备 44,208.85 万元，相应会减少公司 2018 年度的净利润和归属于母公司股东的所有者权益。

2018 年 3 月 26 日国家能源局、国务院扶贫办新发布的政策，不允许贫困县光伏扶贫项目贷款，造成公司光伏扶贫项目大部分回款速度未达预期。同时，公司管理层将继续加大应收账款的催讨力度，优化应收账款结构，强化应收账款信用管理体系，最大限度降低潜在的应收款回收风险。

四、审计委员会意见

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，基于谨慎性原则，根据公司相关资产的实际情况，并对其中存在减值迹象的资产进行资产减值测试后而做出的，依据充分，符合公司资产现状。本次计提资产减值准备后，公司 2018 年财务报表将更加公允地反映截至 2018 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

五、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备，符合《企业会计准则》、国家其他有关财务会计法规进行的规定和公司实际情况，公允地反映了公司的资产状况，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提资产减值准备的事项。

六、监事会意见

经核查，监事会认为：公司本次按照企业会计准则和有关规定进行资产减值

计提，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，公司董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、江苏中利集团股份有限公司第四届董事会2019年第三次临时会议决议；
- 2、江苏中利集团股份有限公司第四届监事会2019年第一次临时会议决议；
- 3、独立董事独立意见；
- 4、审计委员会关于2018年计提资产减值准备合理性的说明。

特此公告。

江苏中利集团股份有限公司董事会
2019年2月25日