

## 龙洲集团股份有限公司 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、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

龙洲集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年2月27日召开第六届董事会第十次会议，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

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定和公司相关会计政策，为真实、准确地反映公司2018年度的经营成果及截至2018年12月31日的资产价值，基于谨慎性原则，公司对合并报表范围内的应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、无形资产、商誉等资产进行了分析和评估，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。

#### （二）本次计提资产减值准备的资产范围、总金额及拟计入的报告期间

公司本次计提资产减值准备的资产范围包括应收账款、其他应收款、存货、商誉等，各项资产计提减值准备金额如下：

单位：万元

项目	期初数	本期增加金额		本期减少金额			期末数
		计提	合并增加	转回	转销	合并减少	
坏账准备	12,944.78	8,012.18	8,278.62	-	10.00	105.31	29,120.27
其中：应收账款	9,232.99	4,996.06	5,583.99	-	-	99.51	19,713.53
其他应收款	3,711.80	3,016.12	2,694.63	-	10.00	5.80	9,406.75
存货跌价准备	332.32	151.37	-	-	-	22.09	461.61
投资性房地产减值准	-	445.96	-	-	-	-	445.96

备							
固定资产减值准备	61.47	-	-	3.67	-	-	57.80
商誉减值准备	3,709.32	1,636.27	-	-	-	-	5,345.59
应收保理款减值准备	1,276.54	9,932.11	-	-	-	-	11,208.65
合计	18,324.42	20,177.90	8,278.62	3.67	10.00	127.40	46,639.88

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。

### (三) 公司对本次计提资产减值准备的审批程序

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》有关规定，本次计提资产减值准备事项，已经公司第六届董事会第十次会议及第六届监事会第三次会议审议通过，无需提交股东大会审议，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。

## 二、计提往来款坏账准备

### (一) 往来款坏账准备计提依据及计算过程

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》相关规定，对于单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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；其余应收款项一般以账龄作为信用风险特征划分组合，按照各级账龄的应收款项在资产负债表日的余额和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### (二) 减值计提主要原因

1、公司以账龄作为信用风险特征划分组合，按照各级账龄的应收款项在资产负债表日的余额和相应的比例计算确定减值损失，计提应收款项坏账准备 8,012.18 万元。

2、公司本期合并范围增加东莞中汽宏远汽车有限公司（以下简称“东莞中汽宏远”）、湖南海丰物流有限公司，合并报表日账面增加应收款项坏账准备 8,278.62 万元。

3、公司应收款项本期计提坏账准备 8,012.18 万元，其中应收账款计提 4,996.06 万元，主要是因东莞中汽宏远 2018 年 11-12 月根据订单向东

莞市城巴运输有限公司、东莞巴士有限公司、东莞市水乡新城公共汽车有限公司、东莞市小巴运输车有限公司等东莞各公交公司销售新能源汽车而根据合同未达到收款时点所致；其他应收款本期计提坏账准备 3,016.12 万元，主要是对东莞中汽宏远销售新能源汽车应收的地方财政补助、部份应收款项帐龄增大等计提的坏账准备。

### 三、计提商誉减值准备

#### （一）商誉减值计提依据及计算过程

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》和中国证监会《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》相关要求，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认相应的减值损失。减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

#### （二）减值计提主要原因

1、受到宏观环境影响，货车汽贸市场竞争非常激烈，公司 2011 年收购的厦门市星马王汽车销售有限公司、厦门市诚维信商贸有限公司业绩及现金流不及预期。经初步减值测试，对两家公司商誉全额计提减值准备，金额合计 242.42 万元。

2、受融资难、融资成本高等外部金融环境和宏观经济环境的影响，2018 年保理业务逾期情况超过预期，公司 2013 年收购的金润商业保理（上海）有限公司业绩不及预期。经初步减值测试，对金润商业保理（上海）有限公司商誉全额计提减值准备，金额 293.86 万元。

3、受改装车市场竞争激烈，业绩完成不及预期等因素影响，经初步减值测试，对龙岩畅丰专用汽车有限公司商誉计提减值准备，金额 1,100.00 万元。

### 四、计提应收保理款减值准备

#### （一）应收保理款计提依据及计算过程

根据《企业会计准则第8号—资产减值》及商务部发布的《商业保理企业管理办法》（试行）（征求意见稿）分类标准，公司对保理合同下受让的附带追索权应收款项按逾期天数正常、关注、次级和损失四类，并按照不同类别计提减值准备。公司对保理合同下受让的不附带追索权应收款项按照个别认定法计提减值准备，即对受让的每一项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减值准备。

## （二）减值计提主要原因

受融资难、融资成本高等外部金融环境和宏观经济环境的影响，2018年保理业务逾期情况超过预期，按照各类账龄的应收保理款在资产负债表日的余额和相应的比例计算确定减值损失，计提应收保理款减值准备9,932.11万元。

## 五、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备，将减少公司2018年度归属于上市公司股东的净利润11,635.77万元，相应减少公司当期归属于上市公司股东权益11,635.77万元。本次资产减值准备的计提不影响公司于2018年第三季度报告中披露的对2018年度经营业绩的预计。

公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

## 六、董事会关于本次计提资产减值准备的说明

公司董事会认为：公司根据实际情况，基于谨慎性原则计提资产减值准备，符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司相关会计政策的规定，依据充分，有助于更加客观、公允地反映公司截至2018年12月31日的财务状况、资产价值及2018年度经营成果，使公司会计信息更加真实可靠，同意本次计提资产减值准备。

## 七、独立董事意见

经审阅相关材料，我们认为：公司按照《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司会计政策的规定，结合公司资产实际情况计提资产减值准备，依据充分、决策程序规范，本次计提资产减值准备后，更能客观、公允地反映公司截至2018年12月31日

的财务状况、资产价值及 2018 年度经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意公司本次计提资产减值准备。

#### **八、监事会意见**

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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定和公司实际情况，依据充分、决策程序规范，计提后更能客观、公允反映公司资产状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备。

#### **九、备查文件**

- （一）公司第六届董事会第十次会议决议；
- （二）独立董事关于 2018 年度计提资产减值准备的独立意见；
- （三）公司第六届监事会第三次会议决议。

特此公告。

龙洲集团股份有限公司董事会

2019 年 2 月 28 日