

## 光正集团股份有限公司 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。

光正集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 2 月 27 日召开了第四届董事会第九次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定，现将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备情况概述：

#### 1、本次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2018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、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：

经过对公司及下属控股公司2018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67,494,967.97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  | 6,466,608.64       |
| 其他应收款 | 3,917,349.07       |
| 存货    | 2,118,122.09       |
| 固定资产  | 26,687,243.00      |
| 在建工程  | 6,894,224.59       |
| 无形资产  | 610,678.75         |
| 工程物资  | 51,688.16          |
| 商誉    | 20,749,053.67      |
| 合计    | 67,494,967.97      |

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为2018年1月1日至2018年12月31日。

### 3、本次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九次会议及第四届监事会第四次会议审议通过，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、本次计提资产减值准备对公司的影响：

公司2018年度计提各项资产减值准备合计6,749.50万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少2018年度归属于母公司所有者的净利润6,423.80万元，相应减少2018年末归属于母公司所有者权益6,423.80万元。

受本次资产减值准备计提的影响，公司于2019年1月30日将2018年10月20日披露的2018年第三季度报告中对公司2018年度经营业绩的预计修正为：2018年度归属于上市公司股东的净利润为-8000万元至-7000万元。

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。

### 三、本次计提资产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)       | 279,639,715.03  |
| 账面价值(元)       | 209,522,877.83  |
| 资产可收回金额的计算过程  | 对于单项金额重大的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，确认减值损失，计提坏账准备；类似信用风险特征的金融资产组合按账龄进行减值测试。 |
| 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(元) | 6,466,608.64  |
| 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)       | 73,118,673.88   |
| 账面价值(元)       | 63,090,861.34   |
| 资产可收回金额的计算过程  | 对于单项金额重大的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,确认减值损失,计提坏账准备;类似信用风险特征的金融资产组合按账龄进行减值测试。 |
| 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(元) | 3,917,349.07  |
| 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)       | 89,710,979.10                                   |
| 账面价值(元)       | 82,246,280.79                                   |
| 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) | 2,118,122.09                                    |
| 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)  | 751,751,812.04                                 |
| 账面价值(元)       | 724,289,767.39                                 |
| 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) | 26,687,243.00                                  |

|      |                                  |
|------|----------------------------------|
| 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)  | 38,877,985.87                                  |
| 账面价值(元)       | 31,983,761.28                                  |
| 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) | 6,894,224.59                                   |
| 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)  | 177,635,984.99                                 |
| 账面价值(元)       | 177,025,306.24                                 |
| 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) | 610,678.75                                     |
| 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、工程物资计提减值准备

| 资产名称         | 工程物资  |
|--------------|---|
| 账面余额(元)      | 931, 542. 48                                      |
| 账面价值(元)      | 879, 854. 32                                      |
| 资产可收回金额的计算过程 | 可收回金额为工程物资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) | 51,688.16           |
| 计提原因          | 可变现净值低于成本。          |

#### 8、商誉计提减值准备

| 资产名称          | 长期股权投资  |
|---------------|---|
| 账面余额(元)       | 662,477,704.49  |
| 账面价值(元)       | 621,056,334.80  |
| 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) | 20,749,053.67   |
| 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：

公司本次计提各项资产减值准备符合《企业会计准则》及相关会计政策的规定，是公司根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则作出的，计提资产减值准备依据充分。计提资产减值准备后，能更加公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。因此，同意公司本次资产减值准备的计提。

#### 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：公司本次基于谨慎性原则计提资产减值准备依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，符合公司实际情况，计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。公司独立董事一致同意本次计提资产减值准备。

## 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公司的资产状况符合公司实际情况，公司本次计提资产减值事项决策程序规范，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，同意对本次资产减值准备的计提。

## 七、备查文件

- 1、第四届董事会第九次会议决议；
- 2、第四届监事会第四次会议决议；
- 3、董事会审计委员会关于2018年度计提资产减值准备的合理性说明；
- 4、独立董事关于2018年度计提资产减值准备的独立意见。

特此公告。

光正集团股份有限公司董事会

二〇一九年二月二十七日