

## 深圳市科陆电子科技股份有限公司

### 关于公司 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公告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

深圳市科陆电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年2月27日召开的第六届董事会第五十七次（临时）会议审议通过了《关于公司2018年度计提资产减值准备的议案》。现根据《深圳证券交易所中小企业版上市公司规范运作指引》的相关规定，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

为真实反映公司截止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，公司根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，拟对2018年12月31日合并会计报表范围内资产计提资产减值准备。

##### 2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

经公司及下属子公司对其2018年12月31日存在的可能发生减值迹象的资产（范围包括应收款项、存货、固定资产、在建工程及商誉等）进行全面清查和资产减值测试后，公司2018年度拟计提各项资产减值准备人民币86,508.57万元，具体明细如下表：

资产名称	资产减值准备金额 (万元)	占2017年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例
应收款项	38,521.32	98.27%
其中：应收账款	13,274.01	33.86%
其他应收款	25,247.31	64.41%
存货	1,515.01	3.86%
持有待售资产	3,524.89	8.99%
在建工程	5,193.91	13.25%
固定资产	5,064.14	12.92%

商誉	32,689.31	83.39%
合计	86,508.57	220.69%

备注：公司2017年度经审计归属于上市公司股东的净利润因会计差错更正追溯调整为39,199.55万元

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六届董事会第五十七次（临时）会议及第六届监事会第三十四次（临时）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。根据《公司章程》的相关规定，本次计提资产减值准备事项尚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

本次计提各项资产减值准备合计人民币86,508.57万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司2018年度归属于上市公司股东的净利润人民币85,908.81万元，合并报表归属于母公司所有者权益减少约85,908.81万元。

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、本次应计提资产减值准备的说明

（一）公司拟对2018年12月31日合并会计报表范围内应收账款计提坏账准备约人民币13,274.01万元，占公司2017年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的33.86%，具体情况如下：

资产名称	应收账款
账面价值(万元)	267,759.18
资产可收回金额(万元)	231,130.51
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额不重大的应收款项按信用风险特征组合计提坏账准备；对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。
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》
期末减值准备余额(万元)	36,628.67
本次计提金额(万元)	13,274.01

报告期内，受流动性压力的影响，公司部分业务的运营和结算周期较长，特别是智慧城市的业务性质和客户回款周期较长，导致较长账龄的应收账款增加，根据公司的相关会计政策，公司2018年度拟增加计提应收账款坏账准备人民币13,274.01万元。未来，公司管理层将进一步完善应收账款的回款管理措施，增强应收账款回款力度。

(二)公司拟对2018年12月31日合并会计报表范围内其他应收款计提坏账准备约25,247.31万元，占公司2017年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的64.41%，具体情况如下：

资产名称	其他应收款
账面价值(万元)	165,479.80
资产可收回金额(万元)	135,204.40
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额不重大的应收款项按信用风险特征组合计提坏账准备；对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。
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》
期末减值准备余额(万元)	30,275.40
本次计提金额(万元)	25,247.31

由于公司出售光伏电站导致期末增加了大额的应收股权转让款和往来款项；另外，公司全资子公司百年金海科技有限公司（以下简称“百年金海”）预计无法回收的往来款项须单独计提坏账准备，根据公司的相关会计政策，公司2018年度拟增加计提其他应收款坏账准备人民币25,247.31万元。

(三)公司拟对2018年12月31日合并会计报表范围内存货计提坏账准备约人民币1,515.01万元，占公司2017年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的3.86%。具体情况如下：

资产名称	存货
账面价值(万元)	129,982.63
资产可收回金额(万元)	124,984.05
资产可收回金额的计算过程	期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

	需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。
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》
期末减值准备余额(万元)	4,998.58
本次计提金额(万元)	1,515.01

(四)公司拟对2018年12月31日合并会计报表范围内持有待售资产计提坏账准备人民币3,524.89万元,占公司2017年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的8.99%。

公司2018年12月28日召开的第六届董事会第五十三次(临时)会议审议通过了《关于转让孙公司格尔木特变电工新能源有限责任公司100%股权的议案》，公司全资子公司深圳市科陆能源服务有限公司拟将其持有的格尔木特变电工新能源有限责任公司100%股权(含未分配股利)以人民币6,633.85万元的价格转让给深能北方能源控股有限公司。上述股权转让事宜于期后完成股权交割，2018年末列示到持有待售资产并根据该资产可收回金额的估计计提减值准备人民币507.04万元。

公司第六届董事会第五十五次(临时)会议及2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于转让上海卡耐新能源有限公司股权的议案》，公司拟将持有的上海卡耐新能源有限公司58.07%股权以人民币64,775.75万元(扣除了公司未实缴出资款人民币41,202.00万元)的价格转让给恒大新能源动力科技(深圳)有限公司，上述股权交易2019年2月27日完成工商变更。2018年末列示到持有待售资产，并根据该资产可收回金额的估计计提减值准备人民币1,581.50万元。

公司全资子公司深圳市科陆能源服务有限公司拟将其持有的润峰格尔木电力有限公司100%股权予以转让，上述股权转让事宜预计于期后完成股权交割，2018年末列示到持有待售资产并根据该资产可收回金额的估计计提减值准备人民币1,436.34万元。

(五)公司拟对2018年12月31日合并会计报表范围内在建工程计提坏账准备约人民币5,193.91万元,占公司2017年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的13.25%。

2018年末,根据公司下属子公司深圳市科陆能源服务有限公司的在建项目“云南江川翠峰水泥有限公司水泥熟料生产线纯低温余热发电项目”、“宁夏同心日升

20MWp分布式光伏发电项目”的实际经营状况，预计分别计提人民币3,638.40万元、人民币1,555.51万元资产减值准备。

(六)公司拟对2018年12月31日合并会计报表范围内固定资产计提坏账准备约人民币5,064.14万元，占公司2017年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的12.92%。

2018年末，根据公司下属子公司井陘陆翔余热发电有限公司的固定资产“井陘县鸿祥碳素有限公司罐式炉烟气余热发电项目”的实际经营状况，预计计提人民币1,132.60万元资产减值准备。

2018年末，根据公司下属子公司持有的固定资产中所有新能源车辆的实际情况，预计计提人民币3,931.54万元资产减值准备。

(七)公司拟对2018年12月31日合并会计报表范围内商誉计提坏账准备约人民币32,689.31万元，占公司2017年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的83.39%。

2018年底，公司预计对百年金海的商誉余额全额计提减值准备，主要原因是百年金海公司原核心管理团队陆续离职，公司经营受阻，同时核查发现大额对外担保事项对公司未来经营产生重大影响。截止2018年12月31日，公司投资百年金海形成的商誉余额为人民币17,689.31万元，公司拟对百年金海的商誉余额全额计提减值准备。

公司预计对公司全资子公司深圳芯珑电子技术有限公司（以下简称“芯珑电子”）的商誉计提部分减值准备，主要的考虑因素是芯珑电子2018年受行业情况及公司自身经营状况影响，业绩较上年度有较大幅度的下滑，也没有达到2017年底进行商誉减值测试时对其未来的经营预测。截止2018年12月31日，公司投资芯珑电子形成的商誉余额为人民币46,001.94万元，公司拟对芯珑电子的商誉计提减值准备约人民币15,000万元。

#### **四、董事会审计委员会意见**

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，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后能更加公允地反映公司截止2018年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性。因此，我们对该事项无异议。

#### **五、监事会意见**

公司本次按照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定计提资产减值准备，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，计提后能够更加公允地反映公司截止

2018年12月31日的财务状况、资产价值及经营情况，不存在损害公司及股东利益的情形，公司董事会就该事项的决议程序合法合规。监事会同意公司本次计提资产减值准备。

## 六、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》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，依据充分，决策程序规范，能够更加公允地反映公司截止2018年12月31日的财务状况、资产价值及经营情况，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。因此，我们同意本次计提资产减值准备事项，并同意提交股东大会审议。

## 七、备查文件

- 1、公司第六届董事会第五十七次（临时）会议决议；
- 2、公司第六届监事会第三十四次（临时）会议决议；
- 3、独立董事独立意见；
- 4、公司董事会审计委员会关于计提资产减值准备合理性的说明。

特此公告。

深圳市科陆电子科技股份有限公司

董事会

二〇一九年二月二十七日