

思源电气股份有限公司

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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。无董事不能保证公告内容真实、准确、完整。

一、计提资产减值准备的概述

根据《企业会计准则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》以及思源电气股份公司（以下简称“公司”）相关会计政策，为了更加真实、准确地反映公司截至2018年12月31日的资产状况和经营成果，公司对2018年末各类资产进行了全面清查和减值测试，拟对报告期末存在减值迹象的相关资产计提减值准备。

公司2018年计提的资产减值准备合计为13,236.40万元，本次计提资产减值准备的资产范围及计提的金额如下表：

资产名称	计提资产减值准备金额（万元）	占2017年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的比例	占2018年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的比例
长期股权投资	2,016.00	8.09%	6.84%
可供出售金融资产	2,300.00	9.23%	7.81%
无形资产	1,483.33	5.95%	5.03%
存货	73.78	0.30%	0.25%
应收账款	6,803.61	27.30%	23.09%
其他应收款	176.75	0.71%	0.60%
应收票据	382.93	1.54%	1.30%
合计	13,236.40	53.12%	44.93%

二、本次计提固定资产减值准备的原因、资产范围、总金额等具体情况

(一) 本次计提资产减值准备的依据

1、长期股权投资、可供出售金融资产及无形资产

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，公司应于资产负债表日判断上述资产是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。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。

2、存货

根据《企业会计准则-存货》规定，资产负债表日存货按照成本与可变现净值孰低计量，

存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

3、应收账款、其他应收款及应收票据

(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额标准：	单项金额在 500 万元（包含 500 万元）以上的应收款项。
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) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

账龄组合	除关联方组合外，单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大的应收款项。
关联方组合	以公司及公司可以实施控制并纳入合并报表范围内的下属子公司为信用风险特征组合的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)：

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
应收账款中的关联方组合(并入账龄组合披露)	按账龄分析法计提坏账准备
其他应收款中的关联方组合	不计提坏账准备

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	5.00%
2-3 年	30.00%	5.00%
3-4 年	50.00%	5.00%
4-5 年	50.00%	5.00%
5 年以上	100.00%	5.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：	估计难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法：	单独进行减值损失的测试，对于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，计提减值准备

(二) 本次计提资产减值准备的原因说明

1、长期股权投资

公司于 2016 年 1 月对上海方融电力科技有限公司（以下简称“方融电力”）投资 2,720 万元，持有方融电力 25.37% 股权。因方融电力最近三年持续亏损，预计以后年度持续亏损，按照《企业会计准则》的相关规定，公司于 2018 年年末对方融电力的长期股权投资进行了

减值测试，对投资方融电力时的溢价部分计提减值准备 2,016 万元。

2、可供出售金融资产

公司于 2017 年 12 月对烯晶碳能电子科技无锡有限公司（以下简称“烯晶碳能”）投资 3,000 万元，持有 10% 股权。按照《企业会计准则》的相关规定，公司于 2018 年年末对烯晶碳能的投资进行了减值测试。根据烯晶碳能编制未来现金流预测，烯晶碳能估值为 7,000 万元，因此公司计提资产减值准备 2,300 万元。

3、无形资产

子公司上海思源驹电电气科技有限公司（以下简称“思源驹电”）相关业务已停止，账面仍然存在无形资产。按照《企业会计准则》的相关规定，公司于 2018 年年末对思源驹电的无形资产进行了减值测试。由于该无形资产无法继续为思源驹电未来带来收益，公司对该无形资产计提资产减值准备 1483.33 万元。

4、存货

公司根据相关存货的市场行情，预计其可变现净值。存货成本高于其可变现净值的，公司按照差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

5、应收账款、其他应收款及应收票据

对有客观证据证明应收款项在未来回收的可能性较小，公司对该款项单独计提坏账准备；其余应收款项采用账龄分析法计提坏账准备。

三、审批程序

公司于 2019 年 3 月 21 日召开了第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的决议》，同意公司 2018 年计提的资产减值准备合计为 13,236.40 万元。

本次事项在董事会决策权限内，无需提交股东大会审议批准。本次事项不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。本次事项不构成关联交易。

四、对公司影响

公司本次计提资产减值准备合计 13,236.40 万元，本次计提资产减值准备预计将减少公司 2018 年度利润总额 13,236.40 万元，合并报表归属母公司所有者权益预计将减少 10,594.04 万元。

公司本次计提的资产减值准备经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见。具体可以查阅公司 2019 年年度报告和相应的审计报告。

五、备查文件

1、经与会董事签字的公司第六届董事会第十五次会议决议。

特此公告。

思源电气股份有限公司董事会

二〇一九年三月二十二日