

江苏华西村股份有限公司

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。

江苏华西村股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，公司及合并报表范围内各子公司对截止 2018 年 12 月 31 日应收款项、金融资产等资产进行了减值测试，并对其中存在减值迹象的资产计提了减值准备。现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况

单位：万元

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少		2018-12-31
			转回	转销	
坏账准备	3,049.05	581.64	0	0	3,630.69
金融资产减值准备		18,786.66	0	0	18,786.66
合计	3,049.05	19,368.30	0	0	22,417.35

二、计提减值准备的说明

1、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大判断依据或金额标准：应收账款单项金额在 1000 万元（含 1000 万元）以上，其他应收款单项金额在人民币 500 万元（含 500 万元）以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项进行单独减值测试，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。单独进行减值测试未发生减值的，包括在账龄组合的应收款项中再计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由: 应收款项的公司出现破产、清算、解散等事项, 以及涉及法律诉讼的应收款项。

坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 单独进行减值测试未发生减值的, 包括在账龄组合的应收款项中再计提坏账准备。

(3) 按账龄分析法计提应收款项坏账准备的比例如下:

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	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

2018 年末应收款项 (包括应收账款和其他应收款) 账面余额为 59,129.63 万元, 坏账准备期末余额为 3,630.69 万元。坏账准备年初余额为 3,049.05 万元, 2018 年增加 581.64 万元, 转回或核销 0 万元, 坏账准备年末余额为 3,630.69 万元。计入当期资产减值损失 581.64 万元。

2、金融资产减值

公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 确认减值损失, 计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备, 按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提, 计入当期损益。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 对单项金额不重大的金融资产, 单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产, 无论单项金额重大与否, 仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后, 如有客观证据表明该金

融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

可供出售金融资产减值准备年初余额为 0 万元，2018 年增加 18,786.66 万元，转回或核销 0 万元，可供出售金融资产减值准备年末余额为 18,786.66 万元。

可供出售金融资产本报告期计提减值准备的原因说明：

(1) 秦汉新城江龙投资合伙企业（有限合伙）项目

2017 年 1 月，经第六届董事会第二十七次会议审议通过，一村资本出资人民币 42,750 万元，投资于秦汉新城江龙投资合伙企业(有限合伙)（“秦汉江龙”），秦汉江龙通过投资苏州卿峰投资管理有限公司间接持有数据中心运营商 Global Switch 0.783%的股权。

根据《秦汉新城江龙投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》、《秦汉新城江龙投资合伙企业（有限合伙）合伙协议之补充协议》等约定，一村资本在投资期内可按照 10%/年自秦汉江龙取得预期收益，预期收益每半年支付一次。自投资之日起至报告期末，一村资本收到并确认投资收益 5,938.15 万元人民币，尚未收回投资本金 36,811.85 万元人民币。同时，在 2018 年 12 月 15 日，一村资本有权要求秦汉江龙的管理人上海经宏投资管理有限公司（“经宏投资”）及连带担保人李强全额回购一村资本份额，最晚回购日为 2018 年 12 月 24 日。截至 2018 年末，经宏投资及李强未能按照合同约定如期回购上述份额，该笔债权已出现逾期情况。

鉴于此，公司根据江苏沙钢股份有限公司披露的 Global Switch 评估值等因素，判断公司持有的秦汉江龙份额发生减值，计提减值准备金额 6,680 万元人民

币。

(2) 华润信托博荟 49 号集合资金信托计划

2016 年 12 月，一村资本出资 9,000 万元作为华润信托博荟 49 号集合资金信托计划的劣后级合伙人，招商银行出资 16,635.40 万元作为华润信托博荟 49 号集合资金信托计划的优先级合伙人，华润信托博荟 49 号集合资金信托计划通过投资丰煜-稳盈证券投资基金 2 号认购了合力泰科技股份有限公司定向增发的股票。同时，根据《一村资本与文开福之差额补足协议》，文开福对《华润信托博荟 49 号信托合同》项下获得分配的本金及预期收益的不足部分进行补足，本期确认公允价值变动收益 16,796.16 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，一村资本持有华润信托博荟 49 号集合资金信托计划下跌幅度超过 50%。管理层判断华润信托博荟 49 号集合资金信托计划通过丰煜-稳盈证券投资基金 2 号持有的合力泰一年期定增股票发生减值，计提减值准备 12,106.66 万元。

综上，报告期内该项目合计确认收益 4,689.5 万元。

3、存货、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等进行减值测试后，均未出现减值迹象，本期未计提减值准备。

三、计提资产减值准备对公司的影响

本期计提资产减值准备 19,368.30 万元，转销和核销资产减值准备 0 万元，上述因素对公司 2018 年度合并报表利润总额影响 19,368.30 万元。

特此公告

江苏华西村股份有限公司董事会

2019 年 3 月 30 日