

南宁八菱科技股份有限公司 关于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、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

南宁八菱科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2019年4月19日召开第五届董事会第三十六次会议、第五届监事会第二十六次会议,审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》,现将具体情况公告如下:

一、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

(1) 计提坏账准备

据了解,公司客户重庆银翔晓星通用动力机械有限公司及重庆比速汽车有限公司(以下合称“北汽银翔及其相关方”)由于资金链紧张,经营状况和财务状况恶化、偿债能力降低,对公司回款已严重逾期,目前其与公司的业务合作处于停滞状态。截止2018年12月31日,公司对北汽银翔及其相关方的应收账款余额为8,242,759.08元,公司预计对北汽银翔及其相关方的应收账款回收具有不确定性,存在较大的坏账风险,目前公司已对重庆银翔晓星通用动力机械有限公司提起诉讼同时采取诉前保全的措施(已向法院申请)。根据目前北汽银翔及其相关方的现状,依据《企业会计准则第8号-资产减值》和公司相关会计政策的规定,出于谨慎性原则考虑,为真实反映公司截止2018年12月31日的财务状况及经营成果,公司拟对北汽银翔及其相关方的应收款项单项整体计提50%,公司对北汽银翔及其相关方的应收款项余额为8,242,759.08元,按照50%比例计提导致本次进一步计提坏账准备金额为3,409,807.73元。

(2) 计提母公司报表长期股权投资减值准备

根据公司会计政策及相关规定,公司对年末长期股权投资进行了减值测试。

截止2018年12月31日，公司的全资子公司印象恐龙文化艺术有限公司（以下简称“恐龙公司”）亏损严重，公司预计对恐龙公司的长期股权投资存在较大的减值风险。依据《企业会计准则第8号-资产减值》和公司相关会计政策的规定，出于谨慎性原则考虑，为真实反映公司截止到2018年12月31日的财务状况及经营成果，公司拟对恐龙公司的长期股权投资全额计提长期股权投资减值准备。2018年度需在母公司报表计提长期股权投资减值准备50,000,000.00元，相应计入资产减值损失。

上述长期股权投资减值准备在合并报表中予以抵销，该项减值准备的计提对2018年度合并报表净利润不产生直接影响。

2. 本次计提资产减值准备的资产范围和计入的报告期间

经过公司及下属子公司对2018年12月31日存在可能发生减值迹象的资产，范围包括应收款项、长期股权投资等。

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. 公司对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第五届董事会第三十六次会议和第五届监事会第二十六次会议通过，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。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次拟计提资产减值准备共计3,409,807.73元，计入公司2018年度损益，相应减少公司归属于上市公司股东的所有者权益。

三、董事会关于本次资产减值合理性的说明

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，计提资产减值准备依据充分，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充分、公允地反映了公司的资产状况。

四、董事会审计委员会审核意见

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备的依据充分，符合公司的经营现状。公司本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，有助于更加公允地反映公司截至2018年12月31日的合并财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具合理性。因此，我们对该事项无异议。

五、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》和公司相关制度的规定，符合公司的实际情况，计提后更能公允地反映公司的资产状况；公司董事会就本次计提的决策程序合法，同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事意见

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，按照谨慎性原则，结合实际情况，公司计提了资产减值准备，金额3,409,807.73元。本次计提的资产减值准备计入公司2018年度损益。独立董事认为：公司计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，没有损害公司及中小股东利益。计提资产减值准备后，能够更加公允地反应公司的财务状况，我们同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

1. 第五届董事会第三十六次会议决议；
2. 第五届监事会第二十六次会议决议；
3. 独立董事关于第五届董事会第三十六次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

南宁八菱科技股份有限公司董事会

2019年4月20日