

四川金宇汽车城（集团）股份有限公司

关于 2019 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、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、本次计提资产减值准备情况概述：

根据《企业会计准则》以及公司会计政策、会计估计的相关规定，本着谨慎性原则，公司及下属子公司对截至 2019 年 12 月 31 日的应收款项、存货、固定资产及无形资产等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象。经过测试，公司对可能发生资产减值损失的应收款项、部分存货、固定资产、其他非流动资产等资产计提了减值准备，拟计提坏帐准备合计 18,846.90 万元，具体明细如下：

单位：万元

项目	信用减值损失	资产减值损失	合计
一、坏帐损失			
其中：应收帐款	3,925.54		3,925.54
其他应收款	736.65		736.65
二、存货、工程物资跌价准备		1.74	1.74
三、其他非流动资产		14,182.97	14,182.97
合计	4,662.01	14,184.71	18,846.90

二、计提资产减值准备的计提依据及方法、帐务处理

（一）信用损失准备的计提依据及方法、帐务处理：

1、应收帐款：-

对于应收帐款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其信用损失准备，计提方法如下：

（1）、对于单项金额重大的应收帐款，期末单独进行减值测试，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帐面价值的差额确认信用减值损失，计提信用减值准备；

（2）、当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收帐款划分组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定预期信用损失率计算预期信用损失；

（3）、对于单项金额虽不重大但与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已

有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，计提信用减值准备。

2、其他应收款：

除单项金额重大并单独计提信用减值准备的其他应收款项以外，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：代垫款、保证金等；

组合 2：合并范围内各核算单位往来款及公司员工借备用金；

对组合 1 本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定预期信用损失率计算预期信用损失；对组合 2 公司参考历史情况、结合当前情况，本公司确定不计提信用减值损失。

对于单项金额虽不重大但与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的且已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值损失，计提减值准备。

3、本报告期，公司共计提信用减值损失 4662.19 万元；其中：

应收帐款计提 3925.54 万元；

其他应收款计提 736.65 万元；

4、帐务处理：

借：信用减值损失 4662.27 万元

贷：应收款项-坏帐准备 3,925.54 万元

贷：其他应收款-坏帐准备 736.65 万元

(二)、资产减值损失准备的计提依据及方法、帐务处理

1、本报告期，公司共计提资产减值损失 14,184.71 万元，主要有，第一，因房产公司剥离，本公司对其应收款项经单独测试应计减值 8,341.08 万元；第二，房产公司剥离前，违章建筑计提减值 5,841.89 万元；第三，存货及工程物资减值准备 1.74 万元。

其中：公司有其他非流动资产信用损失单项计提金额占公司最近一个会计年度经审计的归属于上市公司股东的比例在 30%以上，其明细如下：

项目	其他非流动资产
帐面价值（万元）	23,699.18

资产可收回金额（万元）	15,358.10
资产可收回金额的计算过程	公司在评估机构出具评估报告的基础上，谨慎、综合考量其评估结果；
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》及公司信用减值损失估计政策
本次计提金额（万元）	8,341.08
累计计提金额（万元）	8,341.08
计提原因	预期收回的现金流量小于公司应收取的合同现金流量

借：资产减值损失 14,184.71 万元

贷：其他非流动资产 8341.08 万元

 贷：固定资产减值准备 5841.89 万元

贷：存货及工程物资减值准备 1.74 万元

三、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司2019年度计提减值准备共计18,846.90万元。计提资产减值准备依据充分，公允的反映了公司资产状况，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。

四、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提减值损失共计减少2019年度归属于上市公司股东的净利润17,026.97万元。

特此公告。

四川金宇汽车城（集团）股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十九日