

福建海源复合材料科技股份有限公司

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。

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

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》相关规定的要求，且为了更加真实、准确地反映公司截止 2018 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司于 2018 年末对存货、应收款项及固定资产等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的可变现净值、应收款项回收可能性、固定资产的可变现性进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

2、计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经过公司及下属子公司对 2018 年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括存货、应收款项及固定资产等，进行全面清查和资产减值测试后，2018 年度拟计提各项资产减值准备 7,737.55 万元，明细如下表：

资产名称	年初至年末计提资产减值准备金额（万元）	占 2017 年度经审计归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例
存货	2,186.65	312.00%
应收账款	3,384.21	482.87%
其他应收款	1,272.97	181.63%
固定资产	893.72	127.52%
合计	7,737.55	1104.02%

二、存货减值准备计提情况说明

2018 年度公司计提的存货减值准备金额占公司 2017 年度经审计的归属于母公司所有者的净利润比例超过 30%，依深圳证券交易所规定，列表说明如下：

资产名称	存货
账面价值	402,468,622.59 元
资产可收回金额	372,797,575.98 元
资产可收回金额的计算过程	资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。
本次计提资产减值准备的依据	根据公司存货可变现净值的确定依据进行计提。
计提数额	29,671,046.61 元
计提原因	公司判断该项资产存在减值的情形，公司存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。

三、应收款项减值准备计提情况说明

公司及下属子公司应收款项2018年末账面余额、可回收金额及计提坏账准备余额如下：

单位：万元

资产名称	账面余额	可回收金额	计提坏账准备余额
------	------	-------	----------

应收款项	27,872.41	18,104.31	9,768.10
------	-----------	-----------	----------

据上表，公司及下属子公司2018年末，应收款项计提坏账准备余额合计为9,768.10万元，其中以前年度已计提坏账准备6,383.89万元，因此本期拟计提3,384.21万元。具体情况如下：

计提减值准备的资产名称：应收款项；账面价值：27,872.41万元；资产可收回金额：18,104.31万元；资产可收回金额的计算过程详见下表；本次计提资产减值准备的依据：企业会计准则，公司应收款项坏账准备的确认标准和计提办法；计提数额：3,384.21万元；计提原因：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。

单位：元

项目	账龄	账面金额	坏账准备	可收回金额
应收账款	1 年以内	91,811,871.27	8,150,422.29	83,661,448.98
	1-2 年	67,023,889.94	6,931,001.88	60,092,888.06
	2-3 年	34,486,466.51	15,421,844.26	19,064,622.25
	3-4 年	40,793,027.10	22,568,897.45	18,224,129.65
	4 年以上	44,608,802.38	44,608,802.38	0.00
	合计	278,724,057.20	97,680,968.26	181,043,088.94

四、其他应收款减值准备计提情况说明

2018 年度公司计提的其他应收款减值准备金额占公司 2017 年度经审计的归属于母公司所有者的净利润比例超过 30%，依深圳证券交易所规定，列表说明如下：

资产名称	其他应收款
账面价值	23,697,036.00 元
资产可收回金额	9,914,713.41 元
资产可收回金额的计算过程	见下表
本次计提资产减值准备的依据	企业会计准则，公司应收款项坏账准备的确认标准和计提办法；计提数额：1,272.97 万元。
计提数额	13,782,322.59 元
计提原因	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。
--	---------

单位：元

项目	账龄	账面金额	坏账准备	可收回金额
其他应收款	1 年以内	8,768,159.32	433,916.16	8,334,243.16
	1-2 年	904,652.26	90,465.23	814,187.03
	2-3 年	932,957.94	279,887.38	653,070.56
	3-4 年	226,425.32	113,212.66	113,212.66
	4 年以上	12,864,841.16	12,864,841.16	0.00
	合计	23,697,036.00	13,782,322.59	9,914,713.41

据上表，公司及下属子公司2018年末，应收款项计提坏账准备余额合计为1,378.23万元，其中以前年度已计提坏账准备105.26万元，因此本期拟计提1,272.97万元。

五、固定资产减值准备

2018年度公司计提的固定资产减值准备金额占公司2017年度经审计的归属于母公司所有者的净利润比例超过30%，依深圳证券交易所规定，列表说明如下：

资产名称	固定资产
账面价值	673,156,449.48 元
资产可收回金额	664,219,233.55 元
本次计提资产减值准备的依据	每年末公司对固定资产进行清查，发现有减值迹象的对其进行减值测试，减值测试结果表明资产的可变现净值低于账面价值的，按其差额计提减值准备。
计提数额	8,937,215.93 元
计提原因	期末对公司固定资产盘点中发现部分设备因技术落后、故障率高等原因，处于停用状态，结合对其进行的可变现净值预测，需计提固定资产减值准备8,937,215.93 元。

六、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次坏账准备事项计入公司 2018 年度损益，使公司 2018 年度归属于母公司所有者的净利润减少 65,769,197.30 元。

七、董事会审计委员会关于 2018 年度计提资产减值准备合理性的说明

董事会审计委员会认为：公司本董事会审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备的依据充分，符合公司经营现状。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截至 2018 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，能够有效保障公司会计信息的真实性、准确性。

八、监事会关于 2018 年度计提资产减值准备的意见

经审核，监事会认为：公司按照企业会计准则和有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允地反映公司截止 2018 年 12 月 31 日的资产状况，公司董事会就该项议案的决策程序合法合规。监事会同意本次计提资产减值准备。

九、独立董事关于 2018 年度计提资产减值准备的独立意见

经核查，独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能客观公允反映公司截止 2018 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，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宜。

十、备查文件

- 1、第四届董事会第二十二次会议决议；
- 2、第四届监事会第二十次会议决议；
- 3、董事会审计委员会关于 2018 年度计提资产减值准备合理性的说明；
- 4、独立董事关于 2018 年度计提资产减值准备的独立意见。

特此公告。

福建海源复合材料科技股份有限公司

董 事 会

二〇一九年二月二十六日