英洛华科技股份有限公司 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。

英洛华科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 3 月 6 日召开了第八届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2018 年度计提资产减值准备的议案》，该事项亦经同日召开的第八届监事会第四次会议审议通过。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

（一）计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主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、准确地反映公司截至 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 年末对应收款项、存货、固定资产、无形资产及长期股权投资等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对应收款项的预计未来现金流量、各类存货的可变现净值、固定资产及长期股权投资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了减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的基本情况

公司及下属子公司经过对 2018 年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括应收款项、存货、固定资产、无形资产、长期股权投资等，进行全面清查和资产减值测试后，计提了各项资产减值准备，发生资产减值损失 2,723.80 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，2018 年度资产减值损失金额为 2,564.71 万元，具体明细如下：

项目	2018 年度资产减值损失金额(万元)	占 2018 年度归属于母公司所有者的净利润的比例
坏账准备损失	2,005.74	17.88%
存货跌价损失	-418.77	-3.73%
固定资产减值损失	1,136.82	10.14%
减：所得税及少数股东损益影响	159.09	1.42%
合计	2,564.71	22.87%

此外，合并前母公司根据全资子公司太原刚玉物流工程有限公司（以下简称“刚玉物流”）的经营及财务状况，于 2018 年对其计提长期股权投资减值准备 17,682.86 万元，同时转回上年度已计提其他应收款坏账准备金额 12,408.46 万元；根据全资子公司山西英洛华磁业有限公司（以下简称“山西英洛华”）的经营及财务状况，于 2018 年对其计提应收款项减值准备 4,701.60 万元，计提长期股权投资减值准备 2,644.22 万元。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备将减少 2018 年度归属于母公司所有者净利润 2,564.71 万元，减少 2018 年度归属于母公司所有者权益 2,564.71 万元，资产减值损失金额占公司 2018 年度归属于母公司所有者净利润绝对值的比例为 22.87%。母公司对子公司计提的各项资产减值准备不影响合并报表利润总额。

三、本次计提资产减值准备的具体情况说明

（一）合并报表计提资产减值准备情况说明

1、计提资产减值准备的金额

（1）2018年度公司应收账款计提坏账准备1,968.27万元，其他应收款计提坏账准备37.47万元，形成资产减值损失—坏账准备损失2,005.74万元；

（2）2018年度公司计提存货跌价准备407.54万元，转回826.31万元，形成资产减值损失—存货跌价损失-418.77万元；

（3）2018年度公司计提固定资产减值准备1,136.82万元，形成资产减值损失—固定资产减值损失1,136.82万元。

2、计提资产减值准备的方法

(1) 应收款项坏账准备的计提方法

本公司应收款项包括应收账款、长期应收款以及其他应收款。

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	单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

② 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	合并内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	1%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

④ 对于其他应收款项，公司单独进行减值测试，若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计提坏账准备。

（2）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

存货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。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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（3）固定资产的减值准备计提方法

资产负债表日，公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（二）母公司单独计提资产减值准备情况说明

1、根据全资子公司刚玉物流经营及财务状况对其长期股权投资单独计提资产减值准备。刚玉物流 2018 年末净资产为 1,573.12 万元，母公司 2018 年末对其长期股权投资账面余额为 25,332.40 万元，应计提资产减值准备 23,759.28

万元。因此，在长期股权投资减值准备账面期初余额 6,076.42 万元的基础上，2018 年母公司对刚玉物流长期股权投资计提减值准备金额应为 17,682.86 万元。

2、根据全资子公司山西英洛华经营及财务状况对其应收款项及长期股权投资单独计提资产减值准备。山西英洛华 2018 年末净资产为-4,699.17 万元，其资产变现后不足以支付经营周转借款和股权投资款，因此对其应收款和长期股权投资全额计提资产减值准备。母公司 2018 年末对山西英洛华的其他应收款账面余额为 4,701.60 万元，长期股权投资账面余额为 2,644.22 万元，2018 年母公司合计对山西英洛华单独计提资产减值准备金额应为 7,345.82 万元。

母公司对子公司计提的各项资产减值准备不影响合并报表利润总额。

四、董事会关于计提资产减值准备合理性的说明

董事会认为：依据《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，公允反映了公司资产状况，使公司会计信息更加真实可靠，具有合理性。

五、监事会意见

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至 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符合相关法律法规的有关规定。监事会同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事意见

独立董事对公司 2018 年度计提资产减值准备事项发表如下独立意见：公司本次计提相关资产减值准备是基于稳健的会计原则，依据充分合理，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，并履行了相应的审批程序。计提资产减值准备后，公司 2018 年度财务报表能够更加公允地反映截至 2018 年 12 月 31

日公司的财务状况、资产价值及经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。公司本次计提资产减值准备符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。因此，我们同意公司 2018 年度计提资产减值准备。

七、备查文件

- （一）第八届董事会第六次会议决议；
- （二）第八届监事会第四次会议决议；
- （三）独立董事关于公司 2018 年度计提资产减值准备的独立意见。

特此公告。

英洛华科技股份有限公司董事会

二〇一九年三月八日