

思源电气股份有限公司董事会审计委员会 关于计提资产减值准备合理性的说明

思源电气股份有限公司董事会审计委员会会议于2019年3月21日采取了现场表决的方式召开，会议由主任委员秦正余先生主持，会议应出席委员2人，实际出席委员2人，会议的召开符合《董事会审计委员会议事规则》的规定。会议审议通过了《关于2018年度计提资产减值准备的议案》，同意公司本次计提资产减值准备合计13,236.40万元，本次计提资产减值准备预计将减少公司2018年度利润总额13,236.40万元，合并报表归属母公司所有者权益预计将减少10,594.04万元。公司本次计提的资产减值准备经会计师事务所审计，具体情况可以参阅公司届时披露的年度报告。

一、本次计提资产减值准备的原因、资产范围、总金额等具体情况

（一）计提减值准备的原因

1、长期股权投资

公司于2016年1月对上海方融电力科技有限公司（以下简称“方融电力”）投资2,720万元，持有方融电力25.37%股权。因方融电力最近三年持续亏损，预计以后年度持续亏损，按照《企业会计准则》的相关规定，公司于2018年年末对方融电力的长期股权投资进行了减值测试，对投资方融电力时的溢价部分计提减值准备2,016万元。

2、可供出售金融资产

公司于2017年12月对烯晶碳能电子科技无锡有限公司（以下简称“烯晶碳能”）投资3,000万元，持有10%股权。按照《企业会计准则》的相关规定，公司于2018年年末对烯晶碳能的投资进行了减值测试。根据烯晶碳能编制未来现金流预测，烯晶碳能估值为7,000万元，因此公司计提资产减值准备2,300万元。

3、无形资产

子公司上海思源驹电电气科技有限公司（以下简称“思源驹电”）相关业务已停止，账面仍然存在无形资产。按照《企业会计准则》的相关规定，公司于2018年年末对思源驹电的无形资产进行了减值测试。由于该无形资产无法继续为思源驹电未来带来收益，公司对该无

形资产计提资产减值准备1483.33万元。

4、存货

公司根据相关存货的市场行情，预计其可变现净值。存货成本高于其可变现净值的，公司按照差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

5、应收账款、其他应收款及应收票据

对有客观证据证明应收款项在未来回收的可能性较小，公司对该款项单独计提坏账准备；其余应收款项采用账龄分析法计提坏账准备。

（二）资产范围

公司2018年计提的资产减值准备合计为13,236.40万元，本次计提资产减值准备的资产范围及计提的金额如下表：

资产名称	计提资产减值准备金额（万元）	占2017年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的比例	占2018年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的比例
长期股权投资	2,016.00	8.09%	6.84%
可供出售金融资产	2,300.00	9.23%	7.81%
无形资产	1,483.33	5.95%	5.03%
存货	73.78	0.30%	0.25%
应收账款	6,803.61	27.30%	23.09%
其他应收款	176.75	0.71%	0.60%
应收票据	382.93	1.54%	1.30%
合计	13,236.40	53.12%	44.93%

（三）方法的选择

1、长期股权投资、可供出售金融资产、无形资产及存货

按照财务制度，公司应于资产负债表日判断上述资产是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

上述资产可收回金额的方法，是选择资产预计未来现金流量的现值进行计算。

2、应收账款、其他应收款及应收票据

上述资产的方法是按照公司会计核算制度中计提坏账准备的账龄分析法进行计算。

（四）结论及拟计入的报告期

公司 2018 年计提的资产减值准备合计为 13,236.40 万元，上述资产减值准备计入公司 2018 年年度报告。

二、董事会审计委员会关于计提资产减值准备合理性的说明

经审核，审计委员会认为公司本次计提资产减值准备事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了公司财务状况、资产价值及经营成果。

思源电气股份有限公司董事会审计委员会

二〇一九年三月二十二日