

珠海华金资本股份有限公司

关于 2018 年度资产减值准备计提及核销的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

珠海华金资本股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2019 年 3 月 28 日召开了九届董事会第十七次会议、九届监事会第五次会议，审议并通过了《关于 2018 年度资产减值准备计提及核销的议案》。现将有关事项公告如下：

一、各项减值准备计提情况

（一）整体情况

2018 年度公司共计提各类资产减值准备 3,465.51 万元，详见下表：

项目	金额（元）
坏账准备	6,230,370.51
存货跌价准备	1,005,564.86
可供出售金融资产减值准备	11,920,000.00
商誉减值准备	15,499,160.91
合计	34,655,096.28

（二）各项资产项目计提依据及计提金额

1、坏账准备

公司对应收账款、其他应收款坏账采用账龄分析法与单项计提法相结合的方式计提坏账准备，对应收票据中的商业承兑汇票采用账龄分析法计提坏账准备，并计入当期损益。本期共计提坏账准备 623.04 万元，其中应收账款 588.86 万元、应收票据 14.00 万元、其他应收款 20.18 万元。此项计提减值准备对合并报表利润总额的影响数为 -623.04 万元，对合并归属于母公司净利润的影响数为 -362.81 万元。

2、存货跌价准备

公司按照存货成本与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备，并计入当期损益，本期共计提存货跌价准备 100.56 万元。此项计提减值准备对合并报表利润总额的影响数为 -100.56 万元，对合并归属于母公司净利润的影响数为 -71.51 万元。

3、可供出售金融资产减值准备

公司依据企业会计准则，对按成本计量的可供出售金融资产进行了减值测试，且按照谨慎性原则考虑投资项目经营状况及可收回金额，本期计提减值准备 1,192.00 万元；此项计提减值准备对合并报表利润总额的影响数为-1,192.00 万元，对合并归属于母公司净利润的影响数为-1,057.79 万元。

4、商誉减值准备

公司依据企业会计准则，结合与商誉相关的资产组进行了商誉减值测试，本期计提减值准备 1,549.92 万元；此项计提减值准备对合并报表利润总额的影响数为-1,549.92 万元，对合并归属于母公司净利润的影响数为-1,549.92 万元。

二、核销情况

对截至 2018 年 12 月 31 日的资产进行了盘点，经核查确认，部分资产出现如下情况：部分固定资产已超过使用年限且已无使用价值；部分产品受台风“山竹”影响损坏严重；部分产品存在严重质量问题无法对外销售或作其他用途。经审议，同意对上述情况资产做报废处理。具体包括：

1、固定资产共计 51 项，原值 99.43 万元，净值 34.42 万元，对合并报表利润总额的影响数为-34.42 万元，对合并归属于母公司净利润的影响数为-34.42 万元；

2、存货共计 359.0622 万只，其中账面总成本为 27.00 万元，进项税转出总额为 1.85 万元，其中因台风“山竹”引起的报废损失已由保险公司赔付 8.01 万元，对合并报表利润总额的影响数为-20.84 万元，对合并归属于母公司净利润的影响数为-16.68 万元。

三、对公司财务状况及经营成果的影响

本年度计提各项资产减值准备，将减少利润总额 3,465.51 万元、归属于母公司净利润 3,042.03 万元；核销各项资产将减少利润总额 55.26 万元、归属于母公司净利润 51.10 万元。

四、公司监事会及独立董事关于 2018 年度资产减值准备计提及核销的意见

监事会认为：2018 年度资产减值准备计提及核销的处理符合《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》等相关规定，符合公司实际情况，资产减值准备计提及核销能够更加公允地反映公司资产状况，公司董事会就该事项的审议程序合法合规，同意公司对 2018 年度资产减值准备的计提及核销。

独立董事认为：本次计提和核销资产减值准备依据充分、决策程序规范，符合《企

业会计准则》的规定和要求，有利于真实反映公司财务状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意公司本次计提和核销资产减值准备。

五、备查文件

- 1、九届董事会第十七次会议决议；
- 2、九届监事会第五次会议决议；
- 3、独立董事关于相关事项的独立意见。

特此公告。

珠海华金资本股份有限公司董事会

2019年3月30日