

茂硕电源科技股份有限公司 关于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、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

茂硕电源科技股份有限公司（以下简称“茂硕电源”或“公司”）于2018年10月24日召开的第四届董事会2018年第9次临时会议，会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，现将相关情况公告如下：

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》及公司会计政策相关规定，本着谨慎性原则，公司对合并报表范围内的2018年9月末应收账款、其他应收款、长期应收款、存货、固定资产、无形资产、可供出售金融资产等资产进行了全面清查和减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，对于难以收回的应收款项、部分较长账龄的呆滞存货确定为需计提资产减值准备的资产项目。

2、本次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

本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收账款、其他应收款、存货，计提资产减值准备共计30,209,803.94元；拟计入的报告期间为2018年1月1日至2018年9月30日，具体情况如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	核销/转销	
应收账款坏账准备	61,050,701.00	19,087,096.08	319,860.05	79,817,937.03
其他应收款坏账准备	7,435,788.74	508,586.63	45,844.99	7,898,530.38
存货跌价准备	24,118,510.00	10,614,121.23	4,387,826.78	30,344,804.45

3、公司本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会2018年第9次临时会议审议通过，董事会及审计委员会对该事项的合理性进行了说明，独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备。

二、本次计提资产减值准备的明细说明

1、应收账款坏账准备

资产名称	应收账款
账面价值(元)	499,055,091.88
资产可收回金额(元)	499,055,091.88
资产可收回金额的计算过程	按资产账龄组合计提和个别单项计提
本次计提资产减值准备的依据	1、按资产账龄组合计提：账龄四-十二个月计提 5%，一到二年计提 10%，二到三年计提 20%，三到四年计提 50%，四年以上计提 100%。 2、单项计提：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，确认减值损失，计提坏账准备。
计提金额(元)	19,087,096.08
计提原因	个别单项计提：个别账龄较长、涉诉的应收账款，考虑回款尚存在不确定性，根据会计准则的相关规定，按谨慎性原则，计提了坏账准备。 其余应收账款按资产的账龄组合法计提坏账准备。

2、其他应收款坏账准备

资产名称	其他应收账款
账面价值(元)	60,283,935.02
资产可收回金额(元)	60,283,935.02
资产可收回金额的计算过程	按资产账龄组合计提
本次计提资产减值准备的依据	按资产账龄组合计提：账龄四-十二个月计提 5%，一到二年计提 10%，二到三年计提 20%，三到四年计提 50%，四年以上计提 100%。
计提金额(元)	508,586.63
计提原因	其他应收款按资产的账龄组合法计提坏账准备。

3、存货跌价准备

资产名称	存货
------	----

账面价值(元)	206,418,141.07
资产可收回金额(元)	206,418,141.07
资产可收回金额的计算过程	产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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。
本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。
计提金额(元)	10,614,121.23
计提原因	由于部分原材料及库存商品，因产品升级，根据公司的生产和销售计划，预计其可变现净值低于其账面价值。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

2018年1-9月公司拟计提各项资产减值准备合计30,209,803.94元，将减少2018年1-9月营业利润30,209,803.94元。

公司本次拟计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

四、审计委员会关于计提资产减值准备的说明

公司董事会审计委员会对公司计提资产减值准备进行了审查，认为：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，体现了会计处理的谨慎性原则，依据充分，更加公允地反映了公司截止2018年9月30日的资产状况，使公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性，因此同意本次计提资产价值准备事项。

五、董事会关于计提资产减值准备合理性的说明

董事会认为：本次资产减值准备计提遵照并符合《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，公允的反映了截止2018年9月30日公司财务状况、资产价值及经营成果，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。

六、独立董事意见

经核查：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定的要求，依据充分合理，能客观公允反映公司截止 2018 年 9 月 30 日的资产状况；董事会审议该事项的决策程序合法合规，不存在损害公司和股东，特别是中小股东利益的情况。我们同意本次计提资产减值准备。

七、监事会意见

经核查，监事会认为：公司计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定，依据充分，决策程序合法，公允地反映了截止 2018 年 9 月 30 日公司的资产状况，有利于向投资者提供更加可靠的财务信息，因此，监事会同意本次计提资产减值准备。

八、备查文件

- 1、《茂硕电源科技股份有限公司第四届董事会2018年第9次临时会议决议》；
- 2、《茂硕电源科技股份有限公司第四届监事会2018年第7次临时会议决议》；
- 3、《茂硕电源科技股份有限公司独立董事关于第四届董事会 2018 年第 9 次临时会议的独立意见》。

特此公告。

茂硕电源科技股份有限公司

董事会

2018年10月25日