

## 大连电瓷集团股份有限公司

### 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、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

大连电瓷集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 2 月 26 日召开第三届董事会 2019 年第一次临时会议，审议通过了《关于 2018 年度计提减值准备的议案》。根据深圳证券交易所《中小板上市公司规范运作指引》的有关规定，将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

#### 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》及有关规定的要求和公司相关会计政策的规定，公司在资产负债表日对截至 2018 年 12 月 31 日的公司及下属控股子公司各类资产进行了全面清查，对相关资产出现的减值迹象进行了充分地分析、评估，通过进行减值测试，本着谨慎性原则拟对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。

##### 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

经公司及下属控股子公司对 2018 年末存在可能发生减值的资产进行全面清查和减值测试后，公司拟计提 2018 年度各项资产减值的具体明细如下：

资产名称	2018年初至年末拟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的比例（%）
应收账款	274.79	4.63%
其他应收款	-38.19	-0.64%
存货	206.49	3.48%
预付账款	1,150.00	19.38%
资产减值合计	1,593.09	26.86%

注：本次拟计提资产减值准备计入的报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

根据公司 2018 年业绩快报，公司 2018 年归属于母公司所有者的净利润约为

-1,883.50 万元。2018 年度计提减值总额占 2018 年度净利润与本次所计提减值准备总额之和绝对值的比例达到 100%以上，因此其减值方案需提交公司董事会审议。

### 3、公司对本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第三届董事会 2019 年第一次临时会议、第三届监事会 2019 年第一次临时会议审议通过。公司独立董事也对该事项发表独立意见，同意本次计提资产减值准备。

## 二、本次计提减值准备对公司的影响

公司 2018 年度计提各项资产减值准备合计 1,593.09 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少 2018 年度归属于母公司所有者的净利润 1,224.35 万元，相应减少 2018 年末归属于母公司所有者权益 1,224.35 万元。

公司本次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。

## 三、本次计提减值准备的具体说明

### 1、应收账款坏账准备

单位：万元

资产名称	应收账款
账面价值	46,207.27
资产可收回金额	37,512.19
资产可收回金额的计算过程	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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；类似信用风险特征的金融资产组合按账龄进行减值测试。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
累计计提金额	8,695.08
其中：当年计提金额	274.79
计提原因	对账龄较长、预期可能无法收回的款项按账龄法计提减值。

### 2、其他应收款坏账准备

单位：万元

资产名称	其他应收款
账面价值	1,248.97
资产可收回金额	1,125.42

资产可收回金额的计算过程	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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；类似信用风险特征的金融资产组合按账龄进行减值测试。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
累计计提金额	123.56
其中：当年计提金额	-38.19
计提原因	对账龄较长预期无法收回的款项计提减值，本年收回其他应收款冲减以前年度计提。

### 3、存货减值准备

单位：万元

资产名称	存货
账面价值	22,103.79
资产可收回金额	21,443.79
资产可收回金额的计算过程	可收回金额为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。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
累计计提金额	660.01
其中：当年计提金额	206.49
计提原因	可变现净值低于成本。

### 4、预付账款坏账准备

单位：万元

资产名称	预付账款
账面价值	2,973.88
资产可收回金额	1,823.88
资产可收回金额的计算过程	对于单项金额重大的预付款项单独进行减值测试，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。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
累计计提金额	1,150
其中：当年计提金额	1,150
计提原因	鉴于公司就购销合同纠纷事项对建湖县菲迪贸易有限公司及江苏浩弘能源实业有限公司进行民事诉讼。根据目前掌握的资料，案件司法进度，基于可收回、部分收回、无法收回都有的可能性，按个别认定法在当年基于谨慎性原则计提坏账准备。

综上，基于谨慎性考虑，公司 2018 年度拟计提各项资产减值准备合计

1,593.09 万元，最终减值计提金额将经会计师审计后确定。

#### **四、董事会关于计提资产减值准备的说明**

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而做出的，计提资产减值准备依据充分。计提减值准备后，2018 年度财务报表能更加公允地反映截至 2018 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值和 2018 年度的经营业绩，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

#### **五、监事会关于计提资产减值准备的说明**

公司本次计提资产减值准备，遵循了谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定和公司资产实际情况，董事会就该事项的决策程序合法，本次计提资产减值准备能够公允地反映公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，监事会同意本次计提资产减值准备。

#### **六、独立董事关于计提资产减值准备的说明**

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及相关会计政策的规定，符合公司资产的实际情况，公司本次计提资产减值准备依据充分，能够更加真实、准确地反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供可靠、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。

#### **七、备查文件**

- 1、《大连电瓷集团股份有限公司第三届董事会 2019 年第一次临时会议决议》；
- 2、《大连电瓷集团股份有限公司第三届监事会 2019 年第一次临时会议决议》；
- 3、《大连电瓷集团股份有限公司独立董事关于第三届董事会 2019 年第一次临时会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

大连电瓷集团股份有限公司董事会

二〇一九年二月二十七日